

## Association L'EFFET MORPHO

2820 ROUTE D ATTILA CABASSOU  
RESIDENCE LE BOIS PRECIEUX  
97354 REMIRE MONTJOLY

---

Comptes annuels au  
31/12/2022

---

**REMIRE**

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

**KOUROU**

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

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

# Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	8
Détail du Compte de Résultat	10
----- Annexe des comptes annuels -----	14
Règles et méthodes comptables 2	15
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Charges constatés d'avance	21
Produits constatés d'avance	22
Tableau de suivi des fonds dédiés	23
Fonds dédiés	24
Tableau de suivi des fonds associatifs	25
Evaluation des contributions volontaires en nature	26

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association L'EFFET MORPHO relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 107 109	euros
Chiffre d'affaires :	43 851	euros
Résultat net comptable :	133 380	euros

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

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

Fait à REMIRE MONTJOLY  
Le 21/06/2024

Pierre-Antoine GOUBET  
Expert-comptable

## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	71 031	7 952	63 080	70 183
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	712	250	462	604
	Autres immobilisations corporelles	144 385	42 814	101 571	88 927
	Immobilisations corporelles en cours	115 051		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		
Autres immobilisations financières	13 100		13 100	6 750	
	TOTAL (I)	344 312	51 016	293 296	166 464
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	19 510		19 510	2 560
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 169		20 169	
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	772 623		772 623	663 225	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 512		1 512	169 629	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				3 705
	TOTAL (II)	813 813		813 813	839 119
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 158 125	51 016	1 107 109	1 005 583
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			32	
	(3) dont à plus d'un an				

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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	246 201	228 094	
Excédent ou déficit de l'exercice	133 380	18 107	
Total des fonds propres (situation nette)	379 580	246 201	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	238 707	180 880	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	238 707	180 880	
Total des fonds propres	618 287	427 081	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	210 000	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	210 000	210 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 298	9 830
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	65 349	65 064
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 425	926	
Produits constatés d'avance	97 375	292 682	
Total des dettes	278 822	368 502	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 107 109	1 005 583	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	133 379,57	18 106,78	
(1) Dont à moins d'un an	278 822	368 502	
(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

		31/12/2022	31/12/2021
		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	43 851	11 274
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	957 019	684 517
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 852	12 888
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4	22	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 027 725</b>	<b>708 701</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		16
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	476 689	231 516
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 235	4 975
	Salaires et traitements	302 205	180 520
	Charges sociales	81 945	54 307
	Dotation aux amortissements et dépréciations	35 339	10 489
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		210 000
Autres charges	14	7	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>904 428</b>	<b>691 830</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>123 297</b>	<b>16 871</b>

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		123 297	16 871
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	67	196
	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		67	196
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	690	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		690	
RESULTAT FINANCIER		(623)	196
RESULTAT COURANT avant impôts		122 674	17 067
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	130	51
	Sur opérations en capital	10 791	1 489
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		10 921	1 540
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	215	500
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		215	500
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 706	1 040
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 038 713	710 437
TOTAL DES CHARGES		905 333	692 330
EXCEDENT ou DEFICIT		133 380	18 107
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		1 127
	Prestations en nature	10 200	9 000
	Bénévolat	24 180	11 950
	TOTAL	34 380	22 077
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		1 127
	Mise à disposition gratuite de biens		9 000
	Prestations	10 200	11 950
	Personnel bénévole	24 180	22 077
	TOTAL	34 380	22 077

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>293 296</b>	<b>26,49</b>	<b>166 464</b>	<b>16,55</b>	<b>126 831</b>	<b>76,19</b>
Constructions	63 080	5,70	70 183	6,98	(7 103)	-10,12
AAI DES CONSTRUCTIONS	71 031	6,42	71 031	7,06		
AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS	(7 952)	-0,72	(848)	-0,08	(7 103)	-837,21
Installations techniques, matériel et outillage	462	0,04	604	0,06	(142)	-23,56
INST. TECHNIQ, MAT, OUT. INDUSTRI	712	0,06	712	0,07		
AMORT. INSTALLATIONS, MATERIELS	(250)	-0,02	(108)	-0,01	(142)	-132,35
Autres immobilisations corporelles	101 571	9,17	88 927	8,84	12 644	14,22
INSTALL. GENE., AGENC. AMENAG.	13 266	1,20	13 266	1,32		
MATERIEL DE TRANSPORT	115 955	10,47	79 823	7,94	36 131	45,26
MATERIEL DE BUREAU ET MAT.INFO	15 165	1,37	10 558	1,05	4 606	43,63
AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	(2 605)	-0,24	(782)	-0,08	(1 823)	-233,25
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(32 422)	-2,93	(10 339)	-1,03	(22 084)	-213,60
AMORT. MATERIEL DE BUREAU	(7 787)	-0,70	(3 600)	-0,36	(4 187)	-116,29
Immobilisations corporelles en cours	115 051	10,39			115 051	
IMMOBIL. CORPORELLES EN COURS	115 051	10,39			115 051	
Prêts	32				32	
PRETS AU PERSONNEL	32				32	
Autres immobilisations financières	13 100	1,18	6 750	0,67	6 350	94,07
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	13 100	1,18	6 750	0,67	6 350	94,07
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>813 813</b>	<b>73,51</b>	<b>839 119</b>	<b>83,45</b>	<b>(25 305)</b>	<b>-3,02</b>
Avances & acomptes versés sur commandes	19 510	1,76	2 560	0,25	16 950	662,12
FOURN. - AVANCES & ACP TES	19 510	1,76	2 560	0,25	16 950	662,12
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 169	1,82			20 169	
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	20 169	1,82			20 169	
Autres créances	772 623	69,79	663 225	65,95	109 398	16,49
Collectif fournisseurs débiteurs	702	0,06			702	
FOURN - AUTRES AVOIRS	24		24			
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	339	0,03			339	
ÉTAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	128 960	11,65			128 960	
DIECCTE	365 563	33,02	336 771	33,49	28 792	8,55
INJEP - FEPJ			22 500	2,24	(22 500)	-100,00
CAF	145 350	13,13	215 500	21,43	(70 150)	-32,55
PREFECTURE DE GUYANE	58 037	5,24	31 733	3,16	26 304	82,89
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION - CNFS			49 600	4,93	(49 600)	-100,00
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	61 368	5,54			61 368	
AUTRES CPTES DEBIT. CREDIT.	4 713	0,43	4 827	0,48	(114)	-2,36
DEPENSES JANINE - EFFET MORPHO	44				44	
PULCHERIE ELODIE	312	0,03			312	
ASSOCIATION AKANTA	2 786	0,25			2 786	
COLLEGE PAUL SUITMAN	4 250	0,38			4 250	
ASSOCIATION PK+L			2 271	0,23	(2 271)	-100,00
COMPTE D'ATTENTE	176	0,02			176	
Disponibilités	1 512	0,14	169 629	16,87	(168 117)	-99,11
BRED			92 640	9,21	(92 640)	-100,00
LIVRET A	179	0,02	76 612	7,62	(76 433)	-99,77
CAISSE	1 333	0,12	377	0,04	956	253,52

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance			3 705	0,37	(3 705)	-100,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 705	0,37	(3 705)	-100,00
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		1 107 109 100,00	1 005 583	100,00	101 526	10,10

# Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	618 287	55,85	427 081	42,47	191 206	44,77
Total des fonds propres (situation nette)	379 580	34,29	246 201	24,48	133 380	54,18
Report à nouveau	246 201	22,24	228 094	22,68	18 107	7,94
REPORT A NOUVEAU (S.CREDITEUR)	246 201	22,24	228 094	22,68	18 107	7,94
Excédent ou déficit de l'exercice	133 380	12,05	18 107	1,80	115 273	636,63
<b>Total des autres fonds propres</b>	238 707	21,56	180 880	17,99	57 827	31,97
Subventions d'investissement	238 707	21,56	180 880	17,99	57 827	31,97
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	248 129	22,41	182 369	18,14	65 760	36,06
SUBV.D'INVESTISSEMENT INSCRIT.	(9 423)	-0,85	(1 489)	-0,15	(7 933)	-532,65
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	210 000	18,97	210 000	20,88		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	210 000	18,97	210 000	20,88		
FONDS DEDIES - SUBV.FONCTION.	210 000	18,97	210 000	20,88		
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	278 822	25,18	368 502	36,65	(89 681)	-24,34
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 375	2,38			26 375	
BRED	26 036	2,35			26 036	
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	339	0,03			339	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 298	6,62	9 830	0,98	63 468	645,63
Collectif fournisseurs créditeurs	22 756	2,06	6 167	0,61	16 590	269,02
FOURN. FACT. NON PARVEN.	50 542	4,57	3 664	0,36	46 878	N/S
Dettes fiscales et sociales	65 349	5,90	65 064	6,47	285	0,44
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	938	0,08	8 137	0,81	(7 199)	-88,47
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE			67	0,01	(67)	-100,00
DETTES PROV. POUR CP	23 975	2,17	24 939	2,48	(964)	-3,87
URSSAF	11 629	1,05	12 015	1,19	(386)	-3,21
RETRAITE - AG2R	2 790	0,25	3 114	0,31	(324)	-10,41
MUTUELLES	833	0,08	1 439	0,14	(606)	-42,10
PREVOYANCE	1 193	0,11	548	0,05	645	117,69
PARITARISME	63	0,01	63	0,01		
CHARGES SOCIALES SUR CP	10 513	0,95	9 724	0,97	789	8,11
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION - CNFS	8 000	0,72			8 000	
P.A.S	185	0,02	580	0,06	(395)	-68,10
ETAT CHARGES A PAYER	350	0,03	350	0,03		
FORMATION PROFESSIONNELLE	4 880	0,44	4 087	0,41	793	19,40
Autres dettes	16 425	1,48	926	0,09	15 499	N/S
MYRIAM DUFAY	1 645	0,15			1 645	
COQ DE ROCHE	13 454	1,22	826	0,08	12 627	N/S
AVANCE FRAIS HEBERGEMENT	100	0,01	100	0,01		
ASSOCIATION PK+L	1 227	0,11			1 227	
Produits constatés d'avance	97 375	8,80	292 682	29,11	(195 307)	-66,73
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	97 375	8,80	292 682	29,11	(195 307)	-66,73

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total du passif	1 107 109	100,00	1 005 583	100,00	101 526	10,10

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 027 725</b>	<b>100,00</b>	<b>708 701</b>	<b>100,00</b>	<b>319 024</b>	<b>45,02</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>43 851</b>	<b>4,27</b>	<b>11 274</b>	<b>1,59</b>	<b>32 576</b>	<b>288,94</b>
Ventes de prestations de service	43 851	4,27	11 274	1,59	32 576	288,94
PRESTATIONS DE SERVICES	14 569	1,42	11 274	1,59	3 294	29,22
PRESTATIONS EVS	23 682	2,30			23 682	
LOCATIONS DIVERSES	5 600	0,54			5 600	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>957 019</b>	<b>93,12</b>	<b>684 517</b>	<b>96,59</b>	<b>272 502</b>	<b>39,81</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	957 019	93,12	684 517	96,59	272 502	39,81
SUBVENTION DIECCTE "PUBLICS INVISIBLES" INSERTION	128 943	12,55	64 826	9,15	64 117	98,91
SUBVENTION FEJ HAPDOM 2019-2021 - OYANI			45 000	6,35	(45 000)	-100,00
SUBVENTION DJSCS FDVA - TERA	5 000	0,49	7 000	0,99	(2 000)	-28,57
SUBVENTION CAF FTP - OYANI	40 000	3,89	30 000	4,23	10 000	33,33
SUBVENTION FSE "TERA"	(64 092)	-6,24	168 047	23,71	(232 139)	-138,14
SUBVENTION DGOM OYANI PIROGUE DES JEUNES			10 000	1,41	(10 000)	-100,00
SUBVENTION JEPVA - OYANI	4 400	0,43	6 000	0,85	(1 600)	-26,67
SUBVENTION CAF FTP - TERA	60 000	5,84			60 000	
SUBVENTION REAAP - PARENTALITE	60 000	5,84	35 000	4,94	25 000	71,43
SUBVENTION CAF FTP - AJIL	160 000	15,57			160 000	
SUBVENTION PREFIGURATION EVS			50 000	7,06	(50 000)	-100,00
AIDE AUX JEUNES DISPOSITIF SESAME - INSERTION	38 450	3,74	6 500	0,92	31 950	491,54
SUBVENTION CENTRE D HEBERGEMENT TEMPO			18 962	2,68	(18 962)	-100,00
SUBVENTION CNFS	42 667	4,15	14 222	2,01	28 444	200,00
SUBVENTION ACCOMP SCOLARITE CAMOPI - 3 SAUTS	2 040	0,20	18 960	2,68	(16 920)	-89,24
SUBVENTION PROJET INTER'ACTION			210 000	29,63	(210 000)	-100,00
SUBVENTION LUTTE PAUVRETE	80 000	7,78			80 000	
SUBVENTION SPORT POUR TOUS	10 000	0,97			10 000	
SUBVENTION DJSCS FDVA - PIROGUES	10 000	0,97			10 000	
SUBVENTION FSE CTG INSERTION JEUNES	103 168	10,04			103 168	
SUBVENTION FSE ETAT SCOLARITE	276 443	26,90			276 443	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>26 856</b>	<b>2,61</b>	<b>12 910</b>	<b>1,82</b>	<b>13 946</b>	<b>108,03</b>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	26 852	2,61	12 888	1,82	13 964	108,35
TRANSF./CHARGES EXPLOITATION	1 448	0,14			1 448	
AVANTAGES EN NATURE	5 387	0,52			5 387	
TRANSF./CHARGES ASP CUI CAE KAWILILI	1 466	0,14	6 444	0,91	(4 978)	-77,25
TRANSF./CHARGES ASP CUI CAE PILOLO	1 466	0,14	6 444	0,91	(4 978)	-77,25
FONJEP	17 085	1,66			17 085	
Autres produits	4		22		(18)	-81,46
PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	4		22		(18)	-81,46
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>904 428</b>	<b>88,00</b>	<b>691 830</b>	<b>97,62</b>	<b>212 598</b>	<b>30,73</b>
Achats de matières premières et autres appro.			16		(16)	-100,00
FRAIS ACCESSOIRES			16		(16)	-100,00
Autres achats et charges externes	476 689	46,38	231 516	32,67	245 173	105,90
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	16 035	1,56			16 035	
ACHATS SERV ET PRESTATIONS - OYANI			5 579	0,79	(5 579)	-100,00
AUTRES INDEMNITES BENEVOLES	4 374	0,43			4 374	
INDEMNITES HEBERGEANTS BENEVOLES	8 129	0,79	7 763	1,10	366	4,71
PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT SCOL CAMOPI / 3 SAUTS	18 731	1,82	18 959	2,68	(228)	-1,20
ACHATS SERV ET PRESTATIONS - PARENTALITE	53 682	5,22	4 327	0,61	49 355	N/S

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ACHATS SERV ET PRESTATIONS - TERA			460	0,06	(460)	-100,00
ACHATS SERV ET PRESTATIONS - EVS			70 524	9,95	(70 524)	-100,00
ACHATS SERV ET PRESTATIONS - JEUNES INSERTION	6 301	0,61	910	0,13	5 391	592,61
GAZ	163	0,02	123	0,02	40	32,59
ELECTRICITE	1 245	0,12	567	0,08	678	119,54
EAU	627	0,06	219	0,03	407	185,62
CARBURANT	11 648	1,13	4 702	0,66	6 946	147,74
FOURNIT. ENTRETIEN, PETIT EQUIP	16 117	1,57	12 585	1,78	3 532	28,06
VETEMENTS	350	0,03			350	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 651	0,36	1 549	0,22	2 102	135,73
LOCATIONS IMMOBILIERES AMES CLAIRES	19 560	1,90	16 960	2,39	2 600	15,33
LOCATIONS IMMOBILIERES R. ADAMI	31 200	3,04	2 600	0,37	28 600	N/S
LOCATION CAMOPI	1 800	0,18	1 800	0,25		
LOCATION CAYENNE	18 900	1,84			18 900	
LOCATION ROURA	4 800	0,47			4 800	
LOCATION CARBET KAYODE	3 500	0,34			3 500	
LOCATIONS MOBILIERES	2 611	0,25	568	0,08	2 042	359,25
LOCATIONS VEHICULES	6 802	0,66	294	0,04	6 508	N/S
ABONNEMENT ADOBE	216	0,02			216	
CHARGES LOCATIVES & COPROP.	599	0,06	480	0,07	119	24,89
ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERS	18 122	1,76	3 784	0,53	14 338	378,90
ENTRETIEN / BIENS MOBILIERES	565	0,05	325	0,05	240	73,78
ENTRETIEN / BIENS VEHICULE	3 508	0,34	2 131	0,30	1 377	64,63
MAINTENANCE	615	0,06	135	0,02	480	354,21
PRIMES D'ASSURANCES RC	574	0,06	482	0,07	92	19,03
PRIMES ASSURANCES AUTO	6 090	0,59	1 635	0,23	4 454	272,38
DOCUMENTATION GENERALE	572	0,06	840	0,12	(267)	-31,82
HONORAIRES	10 800	1,05	3 900	0,55	6 900	176,92
HONORAIRES DIVERS	5 776	0,56	7 390	1,04	(1 614)	-21,84
HONORAIRES SUIVI ADMINISTRATIF	18 900	1,84	3 470	0,49	15 430	444,67
FRAIS DE FORMATION	37 191	3,62	12 441	1,76	24 750	198,94
CADEAUX A LA CLIENTELE	247	0,02			247	
CATALOGUES ET IMPRIMES	1 409	0,14	106	0,01	1 303	N/S
TRANSPORTS SUR ACHATS	303	0,03	218	0,03	85	38,80
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 218	0,99	1 172	0,17	9 046	771,89
MISSIONS	5 351	0,52	2 157	0,30	3 194	148,04
MISSIONS - OYANI	1 581	0,15	5 879	0,83	(4 299)	-73,11
MISSIONS - TERA			3 258	0,46	(3 258)	-100,00
MISSIONS - EVS	1 062	0,10	6 659	0,94	(5 597)	-84,05
MISSIONS - JEUNES INSERTION	15 105	1,47	4 597	0,65	10 508	228,59
MISSIONS - PARENTALITE/LYCEENS	86 378	8,40	10 872	1,53	75 506	694,51
PERSONNE HOSPITALISEE	12				12	
RECEPTIONS	8 032	0,78	936	0,13	7 095	757,64
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN	125	0,01			125	
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	49				49	
MOBILE DIGICEL	8 114	0,79	4 482	0,63	3 632	81,03
INTERNET ORANGE	1 031	0,10	1 123	0,16	(92)	-8,18
WIZZEE	298	0,03	120	0,02	178	148,33
MOBILE ORANGE	976	0,09	1 065	0,15	(90)	-8,40
SPLANG BOX INTERNET	1 697	0,17	238	0,03	1 459	613,03
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	622	0,06	310	0,04	312	100,53
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	328	0,03	818	0,12	(491)	-59,97
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>8 235</b>	<b>0,80</b>	<b>4 975</b>	<b>0,70</b>	<b>3 260</b>	<b>65,53</b>
PARTICIP. DES EMPLOYEURS A FC	7 966	0,78	4 079	0,58	3 887	95,31
DROITS D'ENREGIST. ET DE TIMBRE	269	0,03	636	0,09	(368)	-57,76
AUTRES DROITS			260	0,04	(260)	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>302 205</b>	<b>29,41</b>	<b>180 520</b>	<b>25,47</b>	<b>121 685</b>	<b>67,41</b>
SALAIRES, APPOINTEMENTS	293 405	28,55	163 974	23,14	129 432	78,93
CONGES PAYES	(964)	-0,09	12 073	1,70	(13 038)	-107,99
PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 430	0,24	4 474	0,63	(2 044)	-45,69

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 335	0,71			7 335	
Charges sociales	81 945	7,97	54 307	7,66	27 638	50,89
COTISATIONS URSSAF	48 048	4,68	34 333	4,84	13 715	39,95
COTISATIONS MUTUELLES	9 392	0,91	5 528	0,78	3 864	69,89
COTISATIONS RETRAITES	11 711	1,14	8 455	1,19	3 256	38,51
COTISATIONS PREVOYANCE	2 755	0,27	1 558	0,22	1 197	76,81
COTISATIONS AUX AUTRES ORGANIS	842	0,08	459	0,06	383	83,45
CHARGES SOCIALES SUR PROV CP	789	0,08	3 973	0,56	(3 184)	-80,14
TR BENEVOLES	7 220	0,70			7 220	
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 188	0,12			1 188	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 339	3,44	10 489	1,48	24 850	236,91
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	35 339	3,44	10 489	1,48	24 850	236,91
Reports en fonds dédiés			210 000	29,63	(210 000)	-100,00
ENG.A REALISER SUR RESSOURCES			210 000	29,63	(210 000)	-100,00
Autres charges	14		7		8	120,46
CH. DIVERSES GESTION COURANTES	14		7		8	120,46
Résultat d'exploitation	123 297	12,00	16 871	2,38	106 426	630,83
Total des produits financiers	67	0,01	196	0,03	(129)	-65,96
Autres intérêts et produits assimilés	67	0,01	196	0,03	(129)	-65,96
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	67	0,01	196	0,03	(129)	-65,96
Total des charges financières	690	0,07			690	
Intérêts et charges assimilées	690	0,07			690	
INTERETS DECOUVERTS BANCAIRES	690	0,07			690	
Résultat financier	(623)	-0,06	196	0,03	(819)	-417,63
Résultat courant avant impôts	122 674	11,94	17 067	2,41	105 607	618,79
Total des produits exceptionnels	10 921	1,06	1 540	0,22	9 381	609,15
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	130	0,01	51	0,01	79	156,95
PRODUITS EXCEP./OP DE GESTION	130	0,01	51	0,01	79	156,95
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 791	1,05	1 489	0,21	9 301	624,51
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'I	7 933	0,77	1 489	0,21	6 444	432,65
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 857	0,28			2 857	
Total des charges exceptionnelles	215	0,02	500	0,07	(285)	-57,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	215	0,02	500	0,07	(285)	-57,00
CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES	215	0,02			215	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			500	0,07	(500)	-100,00
Résultat exceptionnel	10 706	1,04	1 040	0,15	9 666	929,42
Excédent ou déficit de l'exercice	133 380	12,98	18 107	2,55	115 273	636,63

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature	34 380	3,35	22 077	3,12	12 303	55,73
Dons en nature			1 127	0,16	(1 127)	-100,00
DONS EN NATURE			1 127	0,16	(1 127)	-100,00
Prestations en nature	10 200	0,99	9 000	1,27	1 200	13,33
PRESTATIONS EN NATURE	10 200	0,99	9 000	1,27	1 200	13,33
Bénévolat	24 180	2,35	11 950	1,69	12 230	102,34
BENEVOLAT	24 180	2,35	11 950	1,69	12 230	102,34
Charges des contributions volontaires en nature	34 380	3,35	22 077	3,12	12 303	55,73
Mise à disposition gratuite biens			1 127	0,16	(1 127)	-100,00
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			1 127	0,16	(1 127)	-100,00
Prestations	10 200	0,99	9 000	1,27	1 200	13,33
PRESTATIONS	10 200	0,99	9 000	1,27	1 200	13,33
Personnel bénévole	24 180	2,35	11 950	1,69	12 230	102,34
PERSONNEL BENEVOLE	24 180	2,35	11 950	1,69	12 230	102,34

## Etats financiers au 31/12/2022

### 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 1 107 109 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 038 713 euros et un total charges de 905 333 euros, dégageant ainsi un résultat de 133 380 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.

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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement	71 031					71 031
Instal technique, matériel outillage industriels	712					712
Instal., agencement, aménagement divers	13 266					13 266
Matériel de transport	79 823		36 131			115 955
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 558		4 606			15 165
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			115 051			115 051
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>175 391</b>		<b>155 788</b>			<b>331 179</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	6 750		8 882		2 500	13 132
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>6 750</b>		<b>8 882</b>		<b>2 500</b>	<b>13 132</b>
<b>TOTAL</b>	<b>182 141</b>		<b>164 671</b>		<b>2 500</b>	<b>344 312</b>

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	848	7 103		7 952
	Instal technique, matériel outillage industriels	108	142		250
	Autres instal., agencement, aménagement divers	782	1 823		2 605
	Matériel de transport	10 339	22 084		32 422
	Matériel de bureau, mobilier	3 600	4 187		7 787
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 677</b>	<b>35 339</b>		<b>51 016</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>15 677</b>	<b>35 339</b>		<b>51 016</b>

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	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	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>				
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	32	32	
	Autres immobilisations financières	13 100		13 100
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	20 169	20 169	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	339	339	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	759 277	759 277	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	13 006	13 006	
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>805 923</b>	<b>792 823</b>	<b>13 100</b>
Prêts accordés en cours d'exercice		2 532		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 500		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	26 375	26 375		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 298	73 298		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	24 913	24 913		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 021	27 021		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 415	13 415		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	16 425	16 425		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	97 375	97 375			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>278 822</b>	<b>278 822</b>		
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	31/12/2022
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	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PCASUBVENTIONS		97 375	97 375
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		97 375

*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	228 094			228 094
Résultat de l'exercice	18 107			18 107
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	180 880			180 880
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>427 081</b>			<b>427 081</b>

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		1 127
		1 127
Prestations en nature		
Prestations en nature	10 200	9 000
	10 200	9 000
Bénévolat		
Bénévolat	24 180	11 950
	24 180	11 950
Total	34 380	22 077

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition gratuite de biens		1 127
		1 127
Prestations		
Prestations	10 200	9 000
	10 200	9 000
Personnel bénévole		
1 209 heures de bénévoles valorisés au taux de 20	24 180	11 950
	24 180	11 950
<i>Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable</i> Total	34 380	22 077