ASS ORA GUYANE

ZI DE DEGRAD DES CANNES
Immeuble Egtrans international
97300 CAYENNE

Etats Financiers

du 01/01/2017 au 31/12/2017

BDO

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels **2**

Comptes Annuels **4**

Compte de résultat 6

Bilan actif 7

Bilan passif 8

Annexe 10

Etats Complémentaires **22**

Détail du compte de résultat 23

Détail du bilan 26

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ORA GUYANE relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	791 738
Total des ressources	33 891
Résultat net comptable (Excédent)	**16 121**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Cayenne
Le 15 juin 2018

Vincent Badin
Expert- Comptable

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/17	31/12/16	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	2 000	2 000		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	445 751	406 250	39 501	9,72
Reprises et Transferts de charge	56	1 813	-1 757	-96,91
Cotisations				
Autres produits	31 891	28 900	2 991	10,35
Produits d'exploitation	**479 698**	**438 963**	**40 735**	**9,28**
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	190 119	169 738	20 381	12,01
Impôts et taxes	2 482	2 257	225	9,96
Salaires et Traitements	210 773	165 597	45 176	27,28
Charges sociales	75 124	57 616	17 508	30,39
Amortissements et provisions	135 043	140 678	-5 635	-4,01
Autres charges		303	-303	-100,00
Charges d'exploitation	**613 541**	**536 188**	**77 353**	**14,43**
RESULTAT D'EXPLOITATION	-133 842	-97 225	-36 618	37,66
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
Charges financières				-100,00
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	-133 842	-97 225	-36 618	37,66
Produits exceptionnels	160 250	147 087	13 163	8,95
Charges exceptionnelles	10 286	1 102	9 184	833,40
Résultat exceptionnel	**149 964**	**145 985**	**3 979**	**2,73**
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	**16 121**	**48 760**	**-32 639**	**-66,94**

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	48 418	48 253	165	497
Immobilisations corporelles	1 481 710	969 809	511 900	578 401
Immobilisations financières	4 498		4 498	4 498
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 534 626	1 018 062	516 563	583 395
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 341		2 341	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 000		1 000	1 000
Autres	34 338	5 000	29 338	74 651
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	242 021		242 021	159 920
Caisse	2		2	7
TOTAL ACTIF CIRCULANT	279 702	5 000	274 702	235 579
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	472		472	795
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	472		472	795
TOTAL GENERAL	**1 814 800**	**1 023 062**	**791 738**	**819 769**

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**16 121**	**48 760**
Report à nouveau	189 145	140 385
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**205 267**	**189 145**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	480 120	520 640
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	685 387	709 785
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 325	21 734
Autres	82 025	67 249
TOTAL DETTES	106 351	88 983
Produits constatés d'avance		21 000
TOTAL GENERAL	**791 738**	**819 769**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	106 351
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ORA GUYANE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 791 738 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 16 121 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur: associatif(.du réglement ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	4 290			4 290
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 357	540	4 768	44 128
Immobilisations incorporelles	**52 647**	**540**	**4 768**	**48 418**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	106 800	5 461		112 261
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	21 336	7 737		29 073
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 090 106	56 234	27 838	1 118 502
- Instal.générales, agencements aménagements divers	46 616			46 616
- Matériel de transport	57 449			57 449
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 497	8 365	10 054	117 809
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 441 804**	**77 798**	**37 892**	**1 481 710**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 498			4 498
Immobilisations financières	**4 498**			**4 498**
ACTIF IMMOBILISE	**1 498 948**	**78 338**	**42 660**	**1 534 626**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	540	77 798		78 338
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**540**	**77 798**		**78 338**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 768	37 892		42 660
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**4 768**	**37 892**		**42 660**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 828	462		4 290
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 322	409	4 768	43 963
Immobilisations incorporelles	**52 150**	**872**	**4 768**	**48 253**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	51 586	22 417		68 769
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	8 774			14 008
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	659 098	96 166	27 838	727 426
- Instal.générales, agencements aménagements divers	12 714	5 098		17 936
- Matériel de transport	51 968	5 481		57 449
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 263	15 136	10 054	84 221
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**863 403**	**144 298**	**37 892**	**969 809**
ACTIF IMMOBILISE	**915 553**	**145 169**	**42 660**	**1 018 062**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 40 308 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 498		4 498
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 000	1 000	
Autres	34 338	34 338	
Charges constatées d'avance	472	472	
Total	**40 308**	**35 810**	**4 498**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client - Factures a etablir	1 000
Intérêts courus s/valeurs mobilière	
Total	**1 000**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	140 385	48 760		189 145
Résultat de l'exercice	48 760	16 121	48 760	16 121
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	520 640		40 519	480 120
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**709 785**	**64 881**	**89 279**	**685 387**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 106 351 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 325	24 325		
Dettes fiscales et sociales	82 025	82 025		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**106 351**	**106 351**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	4 999
PROVISION CONGES A PAYER	30 816
CHARGES S/CONGES A PAYER	12 645
ETAT-CHARGES A PAYER	1 304
Total	**49 764**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	472		
Total	**472**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 134 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Subventions accordées	115	
Amortissements des immobilisations	10 126	
Subventions d'investissement virées au résultat		160 250
TOTAL	**10 286**	**160 250**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	3	2	5	5
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification		1	1	1
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**4**	**4**	**8**	**8**

Etats Complémentaires

Détail du compte de résultat

	31/12/17	31/12/16	Abs.(M)	Abs.(%)
Production vendue				
70600000 - Prestations de services	*2 000*	*2 000*		
	2 000	2 000		
Subventions d'exploitation				
74110000 - SUBV.EXPL.DRIRE/DEAL N	*234 751*	*232 800*	*1 951*	*0,84*
74135000 - SUBV . EXP. ETAT AUTRES		*1 000*	*-1 000*	*-100,00*
74210000 - SUBV.EXPL.REGION NON A	*35 000*	*40 000*	*-5 000*	*-12,50*
74215000 - SUBV EXPRT REGION AFFE		*2 550*	*-2 550*	*-100,00*
74230000 - SUBV.EXPL.COMMUNES N	*5 000*	*11 500*	*-6 500*	*-56,52*
74235000 - SUBV EXPL COLL COMM A		*2 400*	*-2 400*	*-100,00*
74310000 - SUBV.EXPL.ENTREP.TGAP	*171 000*	*116 000*	*55 000*	*47,41*
	445 751	406 250	39 501	9,72
Reprises et Transferts de charge				
79100000 - Transfert de charges d'exploit	*56*	*1 813*	*-1 757*	*-96,91*
	56	1 813	-1 757	-96,91
Autres produits				
75410000 - DONS DES ENTREPRISES	*28 000*	*28 000*		
75420000 - DONS DES ENTREPRISES	*3 891*	*900*	*2 991*	*332,37*
75800000 - Produits divers de gestion cou				*-100,00*
	31 891	28 900	2 991	10,35
Produits d'exploitation	**479 698**	**438 963**	**40 735**	**9,28**
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 - EAU	*92*	*142*	*-50*	*-35,16*
60612100 - EDF STATION	*4 000*	*2 400*	*1 600*	*66,67*
60612200 - EDF SIEGE	*1 434*	*1 359*	*75*	*5,53*
60614000 - BOUTEILLE DE GAZ ETALO		*804*	*-804*	*-100,00*
60631000 - Fournitures d'entretien et petit	*5 409*	*3 255*	*2 154*	*66,16*
60632000 - Autres fournitures (non stocké		*2 668*	*-2 668*	*-100,00*
60640000 - Fournitures administratives et	*1 735*	*733*	*1 001*	*136,53*
60681000 - CARBURANT	*2 458*	*1 483*	*975*	*65,77*
61110000 - SS TRAIT DONNEES METE		*279*	*-279*	*-100,00*
61130000 - ANALYSE SUR SITES FIXES		*639*	*-639*	*-100,00*
61140000 - ANALYSES PONCTUELLES	*3 249*		*3 249*	
61141000 - ANALYSES PONCTUELLES		*447*	*-447*	*-100,00*
61160000 - SOUS TRAITANCE MAINTE		*4 603*	*-4 603*	*-100,00*
61191000 - SOUS TRAITANCE/GARDIE	*650*	*660*	*-10*	*-1,52*
61192000 - SOUS TRAITANCE MADININ	*11 348*	*6 849*	*4 499*	*65,68*
61193000 - SOUS TRAITANCE AUTRES	*2 508*	*3 830*	*-1 322*	*-34,52*
61194000 - SOUS TRAITANCE GIE	*288*	*10 015*	*-9 727*	*-97,12*
61321000 - Location Immob. Siege Poste	*33 600*	*33 600*		
61351200 - LOCATION VEHICULE LON	*5 223*	*4 830*	*392*	*8,12*
61353000 - ADMINISTRATION (Reprogra	*3 492*	*3 666*	*-174*	*-4,75*
61353550 - AUTRES, DIVERS	*1 427*	*1 565*	*-138*	*-8,82*
61522100 - Stations et parkings rattachés		*200*	*-200*	*-100,00*
61551000 - ENTRETIEN & REPARATION	*2 360*	*2 264*	*96*	*4,24*
61552100 - ENT & REP Equipement Anal	*1 491*	*704*	*787*	*111,79*
61561100 - MAINTENANCE GUYANET	*3 920*	*3 901*	*19*	*0,48*
61561200 - MAINTENANCE/CLIMATISE	*1 958*	*1 490*	*468*	*31,37*
61561300 - MAINTENANCE/ EXTINCTE	*186*	*62*	*125*	*202,60*
61562200 - MAINTENANCE EQUIPEME	*612*		*612*	
61562300 - MAINTENANCE ADMINISTR	*914*	*2 567*	*-1 652*	*-64,37*
61562420 - MAINTENANCE S/BIENS LO	*12 236*	*10 578*	*1 658*	*15,68*
61611100 - ASSURANCE MUTLIRISQUE	*1 007*	*1 024*	*-17*	*-1,64*
61612110 - ASSURANCE VEHICULE SE	*1 377*	*1 300*	*77*	*5,92*

Détail du compte de résultat

	31/12/17	31/12/16	Abs.(M)	Abs.(%)
61612120 - ASSURANCE STATION MOB	544	542	2	0,30
61612130 - ASSURANCE REMORQUE C	920	924	-4	-0,38
61612200 - ASSURANCE MULTIRISQUE	9 775	9 046	729	8,05
61613100 - ASSURANCES RC	2 250	2 165	85	3,93
61613200 - ASSURANCE Pertes Pécunia		2 477	-2 477	-100,00
61810000 - DOCUMENTATION GENERA		241	-241	-100,00
61850000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉ	1 140		1 140	
62140000 - Personnel prêté	321	640	-319	-49,84
62211000 - COMMISSIONS ET COURTA	808		808	
62261100 - CABINET COMPTABLE	5 159	3 027	2 132	70,43
62261200 - CAC KPMG	4 134	4 900	-766	-15,63
62262000 - HONORAIRES CONSEILS E		3 300	-3 300	-100,00
62263000 - HONORAIRES AUTRES	3 783	150	3 633	NS
62310000 - ANNONCES ET INSERTION	550	740	-190	-25,68
62340000 - CADEAUX AUX PARTENAIR	1 616	1 664	-47	-2,85
62350000 - SITE INTERNET (Hebergt...)		1 050	-1 050	-100,00
62360000 - COMMUNICATION	9 942		9 942	
62370000 - PUBLICATIONS	300	2 880	-2 580	-89,58
62410000 - TRANSPORT ACHATS	667	402	265	65,90
62421000 - TRANSPORT EXPORT/IMPO	4 556	6 688	-2 132	-31,87
62422000 - TRANSPORT SUR EXPORT/	5 413		5 413	
62511000 - VOYAGES/DEPLACEMENTS	3 822	2 340	1 482	63,34
62514100 - REPAS HD	323	565	-242	-42,89
62514200 - REPAS SUR PLACE	841	37	804	NS
62515100 - Déplacement Hébergement H	1 759	766	993	129,59
62515200 - Déplacements hébergement	930	400	530	132,50
62570000 - RECEPTIONS	817	646	171	26,46
62610000 - AFFRANCHISSEMENT	3 041	2 905	136	4,67
62621000 - INTERNET SIEGE	637	449	188	41,91
62622000 - INTERNET STATION	791	810	-19	-2,37
62631100 - LIGNES FIXES SIEGE 0594	710	670	40	6,01
62631210 - LIGNES POSTE CENTRAL 0	459	1 257	-798	-63,48
62631220 - LIGNES POSTE CENTRAL 0	440	296	144	48,70
62631230 - LIGNES FIXES POSTE CEN	4 577	4 784	-207	-4,33
62632100 - LIGNE STATION FIXE 28.74.		22	-22	-100,00
62632200 - GSM DATA 42.52.48/42.52.3	99	99		
62632300 - LIGNE GSM DATA 24.18.28 I	144	144		
62632400 - LIGNE GSM DATA 247939 B	704	376	328	87,35
62632500 - LIGNE GSM DATA 24.98.11	426	418	8	2,01
62641000 - TELEPHONE PORTABLE 06	352	542	-191	-35,15
62642000 - TELEPHONE PORTABLE 06	391	456	-65	-14,32
62643000 - TELEPHONE PORT 06.94.24		252	-252	-100,00
62644000 - TELEPHONE PORT 06.94.49	420	420		
62710000 - ABONNEMENT TELEMATIQ	115	102	13	12,62
62780000 - Autres frais et commiss./prest	140	147	-7	-4,66
62810000 - COTISATIONS	13 987	2 082	11 905	571,80
62830000 - FORMATION	-660		-660	
	190 119	169 738	20 381	12,01
Impôts et taxes				
63330000 - FORMAT PROF CONTINUE	1 110	1 168	-58	-4,97
63350000 - TAXE APPRENTISSAGE	1 372	1 089	283	25,97
	2 482	2 257	225	9,96
Salaires et Traitements				
64110000 - SALAIRES, APPOINTEMENT	191 274	160 179	31 095	19,41

Détail du compte de résultat

	31/12/17	31/12/16	Abs.(M)	Abs.(%)
64115000 - REMUNERATION TTS	*3 044*	*2 020*	*1 023*	*50,64*
64120000 - Congés payes	*3 412*	*-286*	*3 698*	*NS*
64130000 - Primes et gratifications	*13 043*		*13 043*	
64170000 - Indemnite licenciement		*3 683*	*-3 683*	*-100,00*
	210 773	165 597	45 176	27,28
Charges sociales				
64510000 - C.G.S.S.	*38 224*	*29 662*	*8 563*	*28,87*
64521000 - AG2R PREVOYANCE	*3 329*	*2 463*	*866*	*35,18*
64522000 - MIAG MUTUELLE	*3 460*	*2 341*	*1 119*	*47,81*
64528000 - PROV SUR CONGES PAYE	*4 497*	*561*	*3 936*	*701,44*
64530000 - IRCANTEC	*10 112*	*8 133*	*1 980*	*24,34*
64570000 - CHEQUES DEJEUNER	*13 308*	*7 058*	*6 249*	*88,54*
64580000 - COTISATIONS TTS	*693*	*1 120*	*-427*	*-38,13*
64700000 - Autres charges sociales		*950*	*-950*	*-100,00*
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL PH	*840*	*515*	*325*	*63,23*
64800000 - Autres charges de personnel		*300*	*-300*	*-100,00*
64820000 - FRAIS DE FORMATION DU	*660*	*4 513*	*-3 853*	*-85,38*
	75 124	57 616	17 508	30,39
Amortissements et provisions				
68111000 - Dotations aux amort. immobili	*872*	*1 536*	*-664*	*-43,25*
68112000 - Dotations aux amort. immobili	*134 172*	*139 142*	*-4 971*	*-3,57*
	135 043	140 678	-5 635	-4,01
Autres charges				
65800000 - Autres charges de gestion co		*303*	*-303*	*-100,00*
		303	-303	-100,00
Charges d'exploitation	**613 541**	**536 188**	**77 353**	**14,43**
RESULTAT D'EXPLOITATION	-133 842	-97 225	-36 618	37,66
Produits financiers				
76820000 - Intérêts comptes financ. débit				
Charges financières				
66160000 - Intérêts bancaires				*-100,00*
				-100,00
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	-133 842	-97 225	-36 618	37,66
Produits exceptionnels				
77700000 - QUOTE SUBV. VIREE AU R	*160 250*	*147 087*	*13 163*	*8,95*
	160 250	147 087	13 163	8,95
Charges exceptionnelles				
67120000 - AMENDES FISCALES ET PE	*45*		*45*	
67150000 - Charges except. subv. accord	*115*		*115*	
67560000 - CREE PAR CEGID		*1 102*	*-1 102*	*-100,00*
68710000 - DOTATION AMORT EXCEPT	*10 126*		*10 126*	
	10 286	1 102	9 184	833,40
Résultat exceptionnel	**149 964**	**145 985**	**3 979**	**2,73**
EXCEDENT OU DEFICIT	**16 121**	**48 760**	**-32 639**	**-66,94**

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
20312000 - Site internet	*4 290*		*4 290*	*4 290*
28031200 - AMORTISSEMENT SITES IN		*4 290*	*-4 290*	*-3 828*
	4 290	4 290		462
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concessions et droits similair	*1 680*		*1 680*	*2 277*
20510000 - LOGICIELS	*858*		*858*	*318*
20520000 - LOGICIELS SPECIFIQUES	*31 175*		*31 175*	*31 518*
20521000 - LOGICIEL SIG	*10 416*		*10 416*	*14 243*
28050000 - AMORT CONCESSIONS		*1 680*	*-1 680*	*-2 277*
28051000 - AMORTISSEMENT LOGICIE		*693*	*-693*	*-284*
28052000 - AMORT DES LOGICIELS SP		*31 175*	*-31 175*	*-31 518*
28052100 - Amortissement logiciel MAPI		*10 416*	*-10 416*	*-14 243*
	44 128	43 963	165	34
Immobilisations corporelles				
Constructions				
21412000 - Construction station sur sol d	*112 261*		*112 261*	*106 800*
21451000 - AGENCEMENTS SIEGE	*12 770*		*12 770*	*8 258*
21452000 - AGENCEMENT STATIONS	*16 304*		*16 304*	*13 078*
28141200 - Amortissement constructions		*68 769*	*-68 769*	*-51 586*
28145100 - AMORTISSEMENT AGENCE		*4 191*	*-4 191*	*-2 351*
28145200 - AMORTISSEMENT AGENCM		*9 817*	*-9 817*	*-6 423*
	141 334	82 777	58 557	67 776
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Installations techniques, matÚ	*170 982*		*170 982*	*183 233*
21510000 - INSTALLAT¦ COMPLEXES	*100 719*		*100 719*	*100 719*
21541000 - ANALYSEURS	*110 471*		*110 471*	*110 471*
21541010 - ANALYSEUR O3	*50 819*		*50 819*	*50 819*
21541020 - ANALYSEUR NOX	*61 714*		*61 714*	*64 646*
21541030 - ANALYSEUR SO2	*7 110*		*7 110*	*7 110*
21541040 - ANALYSEURS CO	*20 715*		*20 715*	*8 255*
21541060 - ANALYSEURS HYDROCARB	*28 843*		*28 843*	*28 843*
21541070 - ANALYSEURS TEOM (Pm10	*282 805*		*282 805*	*257 070*
21541080 - MATERIELS DIVERS	*3 955*		*3 955*	*3 059*
21541120 - PRELEVEUR POUSSIERES	*27 238*		*27 238*	*27 238*
21541130 - PRELEVEURS HAP	*115 183*		*115 183*	*115 183*
21542000 - MATERIELS METEO	*9 816*		*9 816*	*9 816*
21542150 - ETALONNAGE POUSSIERE	*4 993*		*4 993*	*4 993*
21546000 - CALIBRAGE	*93 765*		*93 765*	*93 765*
21547100 - ETALONNAGE POUSSIERE	*29 373*		*29 373*	*24 884*
28150000 - AMORT MATERIELS ET INS		*170 982*	*-170 982*	*-183 233*
28151000 - AMORT STATION MOBILE		*99 006*	*-99 006*	*-98 741*
28154100 - AMORT ANALYSEURS ET		*73 121*	*-73 121*	*-65 475*
28154101 - AMORTISSEMENT ANALYS		*36 812*	*-36 812*	*-29 439*
28154102 - Amortissement analyseur NO		*67 641*	*-67 641*	*-57 382*
28154103 - AMORTISSEMENT ANALYS		*7 110*	*-7 110*	*-7 110*
28154104 - AMORT. ANALYSEURS CO		*8 816*	*-8 816*	*-6 804*
28154106 - AMORTISSEMENT ANALYS		*28 843*	*-28 843*	*-28 843*
28154107 - MATERIEL ANALYSEUR PM		*87 107*	*-87 107*	*-61 323*
28154108 - AMORT. MATERIELS DIVER		*936*	*-936*	*-119*

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
28154112 - AMORT. PRELEVEUR POUS		*13 643*	*-13 643*	*-8 195*
28154113 - AMORT. PRELEVEURS HAP		*40 261*	*-40 261*	*-28 743*
28154200 - AMORT. STATIONS METEO		*9 559*	*-9 559*	*-9 408*
28154215 - AMORT ETALONNAGE POU		*4 993*	*-4 993*	*-4 993*
28154600 - AMORT CALIBRAGE		*60 479*	*-60 479*	*-56 395*
28154700 - AMORT ETALONNAGE		*12 894*	*-12 894*	*-7 918*
28154710 - AMORT. ETALONNAGE PO		*5 222*	*-5 222*	*-4 977*
	1 118 502	727 426	391 076	431 007
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALLATIONS AGENCEM	*7 841*		*7 841*	*7 841*
21811000 - AMENAGEMENT LOCAUX O	*37 359*		*37 359*	*37 359*
21811100 - AUTRES IMMOBILISATIONS	*1 416*		*1 416*	*1 416*
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	*57 449*		*57 449*	*57 449*
21830000 - MATERIEL DE BUREAU	*8 647*		*8 647*	*11 187*
21832100 - STATIONS D'ACQUISITION	*69 747*		*69 747*	*64 273*
21832300 - MATERIELS INFO BUREAUT	*21 143*		*21 143*	*25 766*
21840000 - MOBILIER	*18 272*		*18 272*	*18 272*
28180000 - AMORT AUTRES IMO CORP		*1 416*	*-1 416*	*-1 292*
28181000 - AMORT INSTALLATIONS		*3 963*	*-3 963*	*-2 701*
28181100 - AMORT TRAVAUX LOCAL		*12 557*	*-12 557*	*-8 721*
28182000 - AMORT MATERIEL DE		*57 449*	*-57 449*	*-51 968*
28183000 - AMORT MATERIEL DE		*6 514*	*-6 514*	*-6 322*
28183210 - AMORT. STATION D' ACQUI		*42 842*	*-42 842*	*-33 003*
28183230 - AMORT MATS INFO +		*18 731*	*-18 731*	*-24 565*
28184000 - AMORT MOBILIER		*16 134*	*-16 134*	*-15 373*
	221 873	159 606	62 267	79 618
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	*4 498*		*4 498*	*4 498*
	4 498		4 498	4 498
ACTIF IMMOBILISE	1 534 626	1 018 062	516 563	583 395
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - FOURNISSEURS - AVANCE	*2 341*		*2 341*	
	2 341		2 341	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 - Client - Factures a etablir	*1 000*		*1 000*	*1 000*
	1 000		1 000	1 000
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	*2 043*		*2 043*	*24*
42500000 - AVANCES ET ACOMPTES	*282*		*282*	
43280000 - Prov CS / Congés Payés				*477*
43750000 - CHEQUES DEJEUNERS	*2 975*		*2 975*	*2 975*
44271000 - SUBV. A RECEVOIR REGIO				*20 000*
44273000 - SUBV. A RECEV. COMMUN	*9 000*		*9 000*	*5 000*
44273500 - SUBV. A RECEVOIR CCCL				*2 500*
44275000 - DONS DES ENTREPRISES	*10 000*		*10 000*	
44275500 - AUTRES SUBV. AFFECTÉE	*9 673*		*9 673*	*48 675*
44720000 - FORMATION PROFESSION	*364*		*364*	
49600000 - Provisions pour dépréciation		*5 000*	*-5 000*	*-5 000*
	34 338	5 000	29 338	74 651
Divers				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
Valeurs mobilières de placement				
50880000 - Intérêts courus s/valeurs mobi				
Disponibilités				
51120000 - Chèques	*100*		*100*	
51210000 - B.N.P.G.	*241 905*		*241 905*	*159 904*
51220000 - Banque secondaire	*16*		*16*	*16*
53000000 - Caisse	*2*		*2*	*7*
	242 024		242 024	159 927
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	*472*		*472*	*795*
	472		472	795
ACTIF CIRCULANT	280 174	5 000	275 174	236 373
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 814 800**	**1 023 062**	**791 738**	**819 769**

Détail du bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Report à nouveau		
11000000 - Report Ó nouveau (solde crÚdit	*189 145*	*140 385*
	189 145	140 385
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 121	48 760
Subventions d'investissement		
13110100 - SUBVENTION INVESTISSEMENT ETAT	*121 169*	*121 169*
13110110 - SUBV. INV. ETAT 2012	*42 497*	*42 497*
13110112 - SUBV INVEST ETAT 2014	*11 900*	*11 900*
13110113 - SUBV INVEST ETAT 2013	*44 935*	*44 935*
13110600 - SUBVENT¦ INVEST. ADEME 2005	*25 824*	*25 824*
13110700 - SUVENT¦ INVEST. ADEME 2006	*31 000*	*31 000*
13111130 - SUBVENTION INVESTISSEMENT DEAL	*241 054*	*203 609*
13112000 - SUBVENT¦ INVEST. ADEME 2007	*54 400*	*54 400*
13113000 - SUBVENT¦ INVEST. ADEME 2008	*53 100*	*53 100*
13114000 - SUBVENT¦ INVEST. ADEME 2009	*25 600*	*25 600*
13115000 - SUBVENT¦ INVEST. ADEME 2010	*40 000*	*40 000*
13116000 - SUBV INV AUTRES MINISTERE	*2 000*	*2 000*
13121000 - SUBVENT¦ INVEST. REGION	*21 400*	*21 400*
13121100 - Compte crÚÚ pendant import	*10 000*	*10 000*
13123000 - SUBV. INV. COMM ET GRP COMMUNE	*5 000*	*5 000*
13141100 - SUBV. INV.INDUST. 2011 TGAP	*105 000*	*105 000*
13141110 - SUBV. INV. INDUSTRIEL TGAP 201	*71 000*	*71 000*
13141120 - SUBV.INVEST. INDUSTRIEL TGAP 2	*40 000*	*40 000*
13141121 - SUBV INVEST EDF TGAP 2014	*21 000*	*21 000*
13141140 - SUBV. INV. INDUSTRIEL TGAP 201	*106 091*	*106 091*
13141150 - SUBV INV INDUSTRIEL TGAP 2016	*101 794*	*101 794*
13141160 - SUBV INV INDUSTRIELS TGAP 2017	*80 691*	
13150000 - SUBV INVEST SITE INTERNET CACL	*3 000*	*3 000*
13160000 - SUBV INV AUTRES	*37 480*	*36 000*
13451100 - SUBV. INV. AUTRES INDUST. 201	*1 500*	*1 500*
13451400 - SUB INV AUTRES INDUST. 2014	*2 000*	*2 000*
13911000 - AMORT. SUBV. INV. ETAT	*-249 941*	*-187 680*
13912000 - SUBVENT¦ INVEST. ADEME	*-227 764*	*-219 694*
13913000 - SUBVENT¦ INVEST. AUTRES	*-21 760*	*-18 870*
13914000 - AMORT. SUBV. INV. INDUST	*-319 849*	*-232 935*
	480 120	520 640
FONDS PROPRES	685 387	709 785
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	*19 327*	*10 411*
40810000 - FACTURES NON PARVENUES	*4 999*	*11 324*
	24 325	21 734
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - PROVISION CONGES A PAYER	*30 816*	*27 404*
43100000 - C.G.S.S.	*25 315*	*17 837*
43730000 - IRCANTEC	*4 727*	*4 028*

Détail du bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
43734000 - MIAG	*221*	*104*
43770000 - CAISSE PREVOYANCE AG2R (bregeault)	*1 781*	*668*
43820000 - CHARGES S/CONGES A PAYER	*12 645*	
43861000 - PROV / CP		*8 625*
44320000 - SUBVENTION A REVERSER	*1 200*	*1 200*
44710000 - TAXE APPRENTISSAGE	*4 017*	*2 645*
44720000 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE		*2 436*
44860000 - ETAT-CHARGES A PAYER	*1 304*	*1 304*
	82 025	66 249
Autres dettes		
41100000 - Clients		*1 000*
		1 000
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance		*21 000*
		21 000
DETTES	106 351	109 983
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**791 738**	**819 769**

KPMG Entreprises
Equipe de Guyane
8, Rue des Bourdons
Zone Collery Ouest
97300 - Cayenne
Guyane Française

Téléphone : +594 (0)5 94 30 65 11
Télécopie : +594 (0)5 94 30 85 69
Site internet : www.kpmg.fr

Observatoire Régional de l'Air de Guyane

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017
Observatoire Régional de l'Air de Guyane
Immeuble EGTRANS INTERNATIONAL
ZI de Dégrad-des-Cannes (le Port)
BP51059
97343 CAYENNE CEDEX
Ce rapport contient 20 pages
Référence : JAH/STC/ISH/8955

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Entreprises
Equipe de Guyane
8, Rue des Bourdons
Zone Collery Ouest
97300 - Cayenne
Guyane Française

Téléphone : +594 (0)5 94 30 65 11
Télécopie : +594 (0)5 94 30 85 69
Site internet : www.kpmg.fr

Observatoire Régional de l'Air de Guyane

Siège social : Immeuble EGTRANS INTERNATIONAL
ZI de Dégrad-des-Cannes (le Port)
BP51059
97343 CAYENNE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Observatoire Régional de l'Air de Guyane relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 1er janvier 2017 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la correcte comptabilisation des subventions d'exploitation, que nous avons rapprochées avec les conventions, et des subventions d'investissement.

Nous nous sommes également assurés de l'existence et de l'exactitude des disponibilités à l'actif par confirmation directe auprès des établissements financiers.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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 financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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 l'association 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 Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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 l'association 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.

Cayenne, le 25 juillet 2018

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jean-Albert Ho Si Fat
Associé

Compte de résultat

	31/12/17	31/12/16	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	2 000	2 000		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	445 751	406 250	39 501	9,72
Reprises et Transferts de charge	56	1 813	-1 757	-96,91
Cotisations				
Autres produits	31 891	28 900	2 991	10,35
Produits d'exploitation	**479 698**	**438 963**	**40 735**	**9,28**
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	190 119	169 738	20 381	12,01
Impôts et taxes	2 482	2 257	225	9,96
Salaires et Traitements	210 773	165 597	45 176	27,28
Charges sociales	75 124	57 616	17 508	30,39
Amortissements et provisions	135 043	140 678	-5 635	-4,01
Autres charges		303	-303	-100,00
Charges d'exploitation	**613 541**	**536 188**	**77 353**	**14,43**
RESULTAT D'EXPLOITATION	-133 842	-97 225	-36 618	37,66
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
Charges financières				-100,00
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	-133 842	-97 225	-36 618	37,66
Produits exceptionnels	160 250	147 087	13 163	8,95
Charges exceptionnelles	10 286	1 102	9 184	833,40
Résultat exceptionnel	**149 964**	**145 985**	**3 979**	**2,73**
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	**16 121**	**48 760**	**-32 639**	**-66,94**

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	48 418	48 253	165	497
Immobilisations corporelles	1 481 710	969 809	511 900	578 401
Immobilisations financières	4 498		4 498	4 498
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 534 626	1 018 062	516 563	583 395
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 341		2 341	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 000		1 000	1 000
Autres	34 338	5 000	29 338	74 651
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	242 021		242 021	159 920
Caisse	2		2	7
TOTAL ACTIF CIRCULANT	279 702	5 000	274 702	235 579
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	472		472	795
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	472		472	795
TOTAL GENERAL	**1 814 800**	**1 023 062**	**791 738**	**819 769**

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**16 121**	**48 760**
Report à nouveau	189 145	140 385
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**205 267**	**189 145**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	480 120	520 640
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	685 387	709 785
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 325	21 734
Autres	82 025	67 249
TOTAL DETTES	106 351	88 983
Produits constatés d'avance		21 000
TOTAL GENERAL	**791 738**	**819 769**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	106 351
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ORA GUYANE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 791 738 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 16 121 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur: associatif(.du réglement ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	4 290			4 290
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 357	540	4 768	44 128
Immobilisations incorporelles	**52 647**	**540**	**4 768**	**48 418**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	106 800	5 461		112 261
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	21 336	7 737		29 073
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 090 106	56 234	27 838	1 118 502
- Instal.générales, agencements aménagements divers	46 616			46 616
- Matériel de transport	57 449			57 449
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 497	8 365	10 054	117 809
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 441 804**	**77 798**	**37 892**	**1 481 710**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 498			4 498
Immobilisations financières	**4 498**			**4 498**
ACTIF IMMOBILISE	**1 498 948**	**78 338**	**42 660**	**1 534 626**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	540	77 798		78 338
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**540**	**77 798**		**78 338**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 768	37 892		42 660
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**4 768**	**37 892**		**42 660**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 828	462		4 290
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 322	409	4 768	43 963
Immobilisations incorporelles	**52 150**	**872**	**4 768**	**48 253**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	51 586	22 417		68 769
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	8 774			14 008
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	659 098	96 166	27 838	727 426
- Instal.générales, agencements aménagements divers	12 714	5 098		17 936
- Matériel de transport	51 968	5 481		57 449
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 263	15 136	10 054	84 221
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**863 403**	**144 298**	**37 892**	**969 809**
ACTIF IMMOBILISE	**915 553**	**145 169**	**42 660**	**1 018 062**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 40 308 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 498		4 498
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 000	1 000	
Autres	34 338	34 338	
Charges constatées d'avance	472	472	
Total	**40 308**	**35 810**	**4 498**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client - Factures a etablir	1 000
Intérêts courus s/valeurs mobilière	
Total	**1 000**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	140 385	48 760		189 145
Résultat de l'exercice	48 760	16 121	48 760	16 121
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	520 640		40 519	480 120
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**709 785**	**64 881**	**89 279**	**685 387**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 106 351 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 325	24 325		
Dettes fiscales et sociales	82 025	82 025		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**106 351**	**106 351**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	4 999
PROVISION CONGES A PAYER	30 816
CHARGES S/CONGES A PAYER	12 645
ETAT-CHARGES A PAYER	1 304
Total	**49 764**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	472		
Total	**472**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 134 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Subventions accordées	115	
Amortissements des immobilisations	10 126	
Subventions d'investissement virées au résultat		160 250
TOTAL	**10 286**	**160 250**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	3	2	5	5
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification		1	1	1
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**4**	**4**	**8**	**8**