



ASS ATMO GUYANE

ZI DE DEGRAD DES CANNES
Immeuble Egtrans international
97300 CAYENNE

Etats Financiers

du 01/01/2018 au 31/12/2018

 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 ATMO GUYANE relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

	Montants en EURO
Total bilan	833 257
Total des ressources	84 360
Résultat net comptable (Déficit)	-22 008

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 22 juillet 2019


Vincent Berlin
Expert-Comptable

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	12 820	2 000	10 820	541,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	456 386	445 751	10 635	2,39
Reprises et Transferts de charge	11 707	56	11 651	NS
Cotisations				
Autres produits	71 540	31 891	39 649	124,33
Produits d'exploitation	552 453	479 698	72 755	15,17
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	215 965	190 119	25 846	13,59
Impôts et taxes	1 189	2 482	-1 293	-52,11
Salaires et Traitements	240 328	210 773	29 555	14,02
Charges sociales	77 270	75 124	2 146	2,86
Amortissements et provisions	128 588	135 043	-6 455	-4,78
Autres charges	7 924		7 924	
Charges d'exploitation	671 263	613 541	57 722	9,41
RESULTAT D'EXPLOITATION	-118 809	-133 842	15 033	-11,23
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
Charges financières	547		547	
Résultat financier	-547		-547	NS
RESULTAT COURANT	-119 357	-133 842	14 486	-10,82
Produits exceptionnels	113 697	160 250	-46 553	-29,05
Charges exceptionnelles	16 348	10 286	6 062	58,94
Résultat exceptionnel	97 349	149 964	-52 615	-35,09
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-22 008	16 121	-38 129	-236,51

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	66 598	51 838	14 761	165
Immobilisations corporelles	1 580 126	1 094 812	485 314	511 900
Immobilisations financières	4 498		4 498	4 498
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 651 222	1 146 650	504 572	516 563
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 341
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 045		7 045	1 000
Autres	99 370		99 370	29 338
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	222 142		222 142	242 021
Caisse	30		30	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	328 586		328 586	274 702
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	99		99	472
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	99		99	472
TOTAL GENERAL	1 979 908	1 146 650	833 257	791 738
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 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-22 008	16 121
Report à nouveau	205 267	189 145
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	183 259	205 267
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	464 225	480 120
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	647 484	685 387
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	49 547	24 325
Autres	136 227	82 025
TOTAL DETTES	185 774	106 351
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	833 257	791 738
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	185 774	
(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 : ATMO GUYANE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 833 257 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 22 008 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur associatif (du règlement 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 : 7 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 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	44 128	18 180		62 308
Immobilisations incorporelles	48 418	18 180		66 598
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	112 261	18 816		131 076
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	29 073	14 983		44 056
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 118 502	36 012		1 154 515
- Instal.générales, agencements aménagements divers	46 616	3 463		50 078
- Matériel de transport	57 449	21 835		79 284
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 809	3 308		121 117
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 481 710	98 416		1 580 126
- 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	1 534 626	116 596		1 651 222

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	18 180	98 416		116 596
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	18 180	98 416		116 596
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	4 290			4 290
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 963	3 584		47 548
Immobilisations incorporelles	48 253	3 584		51 838
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	68 769	12 072		80 841
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	14 008	5 932		19 940
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	727 426	88 213		815 640
- Instal.générales, agencements aménagements divers	17 936	4 797		22 733
- Matériel de transport	57 449	788		58 238
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 221	13 200		97 421
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	969 809	125 003		1 094 812
ACTIF IMMOBILISE	1 018 062	128 588		1 146 650

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 012 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	7 045	7 045	
Autres	99 370	99 370	
Charges constatées d'avance	99	99	
Total	111 012	106 514	4 498
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Fonds propres

Notes sur le bilan

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				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	189 145	16 121		205 267
Résultat de l'exercice	16 121		38 129	-22 008
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	480 120		15 896	464 225
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	685 387	16 121	54 025	647 484

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 185 774 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	49 547	49 547		
Dettes fiscales et sociales	136 227	136 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	185 774	185 774		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	19 101
PROVISION CONGES A PAYER	29 515
CHARGES S/CONGES A PAYER	9 376
ETAT-CHARGES A PAYER	1 304
Total	59 295

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	99		
Total	99		

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 : 4 110 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

Subventions d'exploitation

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-45	
Subventions accordées	16 393	
Subventions d'investissement virées au résultat		113 697
TOTAL	16 348	113 697

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 7 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	1	3	3
Employés	3	1	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	5	2	7	7

Etats Complémentaires

Détail du compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
Production vendue				
70600000 - Prestations de services	12 820	2 000	10 820	541,00
	12 820	2 000	10 820	541,00
Subventions d'exploitation				
74110000 - SUBV.EXPL.DRIRE/DEAL N	238 644	234 751	3 893	1,66
74210000 - SUBV.EXPL.REGION NON A	30 000	35 000	-5 000	-14,29
74230000 - SUBV.EXPL.COMMUNES N	20 000	5 000	15 000	300,00
74310000 - SUBV.EXPL.ENTREP.TGAP	167 742	171 000	-3 258	-1,91
	456 386	445 751	10 635	2,39
Reprises et Transferts de charge				
78174000 - REPRISE PROVISION CRÉA	5 000		5 000	
79100000 - Transfert de charges d'exploit	6 707	56	6 651	NS
	11 707	56	11 651	NS
Autres produits				
75410000 - DONS DES ENTREPRISES	30 000	28 000	2 000	7,14
75420000 - DONS DES ENTREPRISES	41 540	3 891	37 649	967,51
75800000 - Produits divers de gestion cou				
	71 540	31 891	39 649	124,33
Produits d'exploitation	552 453	479 698	72 755	15,17
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 - EAU	91	92	-1	-1,15
60612100 - EDF STATION	4 200	4 000	200	5,00
60612200 - EDF SIEGE	1 445	1 434	11	0,76
60631000 - Fournitures d'entretien et petit	8 344	5 409	2 935	54,25
60640000 - Fournitures administratives et	2 968	1 735	1 234	71,12
60681000 - CARBURANT	3 368	2 458	909	37,00
61110000 - SS TRAIT DONNEES METE	279		279	
61140000 - ANALYSES PONCTUELLES		3 249	-3 249	-100,00
61141000 - ANALYSES PONCTUELLES	3 703		3 703	
61142000 - ANALYSES PONCTUELLES	1 842		1 842	
61160000 - SOUS TRAITANCE MAINT	13 596		13 596	
61191000 - SOUS TRAITANCE/GARDIE	777	650	127	19,52
61192000 - SOUS TRAITANCE MADININ		11 348	-11 348	-100,00
61193000 - SOUS TRAITANCE AUTRES	7 750	2 508	5 242	209,00
61194000 - SOUS TRAITANCE GIE	594	288	306	106,34
61320000 - Locations immobilières	250		250	
61321000 - Location Immob. Siege Poste	33 600	33 600		
61351000 - LOCATION VEHICULE COU	185		185	
61351200 - LOCATION VEHICULE LON	5 110	5 223	-112	-2,15
61353000 - ADMINISTRATION (Reprogra	3 492	3 492		
61353550 - AUTRES, DIVERS	1 555	1 427	128	8,96
61551000 - ENTRETIEN & REPARATION	4 000	2 360	1 640	69,47
61552100 - ENT & REP Equipement Anal	1 969	1 491	478	32,05
61553000 - ENTRETIEN ADMIN. HORS	100		100	
61561100 - MAINTENANCE GUYANET	615	3 920	-3 304	-84,30
61561200 - MAINTENANCE/CLIMATISE	1 045	1 958	-913	-46,63
61561300 - MAINTENANCE/ EXTINCTE	113	186	-73	-39,22
61562200 - MAINTENANCE EQUIPEME	104	612	-509	-83,09
61562300 - MAINTENANCE ADMINISTR	1 218	914	303	33,19
61562420 - MAINTENANCE S/BIENS LO	11 678	12 236	-558	-4,56
61611100 - ASSURANCE MUTLIRISQUE	1 083	1 007	76	7,51
61612100 - ASSURANCE AUTOMOBILE	884		884	
61612110 - ASSURANCE VEHICULE SE	1 672	1 377	295	21,41
61612120 - ASSURANCE STATION MOB	538	544	-6	-1,04

Détail du compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
61612130 - ASSURANCE REMORQUE C	891	920	-29	-3,15
61612200 - ASSURANCE MULTIRISQUE	9 382	9 775	-393	-4,02
61613100 - ASSURANCES RC	2 341	2 250	91	4,03
61850000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉ	279	1 140	-861	-75,48
62140000 - Personnel prêté	344	321	23	7,09
62211000 - COMMISSIONS ET COURTA		808	-808	-100,00
62261100 - CABINET COMPTABLE	9 770	5 159	4 611	89,38
62261200 - CAC KPMG	4 110	4 134	-24	-0,59
62262000 - HONORAIRES CONSEILS E	934		934	
62263000 - HONORAIRES AUTRES	664	3 783	-3 119	-82,44
62310000 - ANNONCES ET INSERTION	181	550	-369	-67,09
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	1 500		1 500	
62340000 - CADEAUX AUX PARTENAIR	5 223	1 616	3 607	223,21
62350000 - SITE INTERNET (Heberg...)	1 025		1 025	
62360000 - COMMUNICATION	12 094	9 942	2 152	21,64
62370000 - PUBLICATIONS		300	-300	-100,00
62380000 - Divers (pourboires, dons cour	20		20	
62410000 - TRANSPORT ACHATS	576	667	-91	-13,63
62421000 - TRANSPORT EXPORT/IMPO	4 842	4 556	286	6,28
62422000 - TRANSPORT SUR EXPORT/	2 615	5 413	-2 798	-51,70
62511000 - VOYAGES/DEPLACEMENTS	6 316	3 822	2 493	65,24
62514000 - REPAS (HORS TICKETS RE	1 178		1 178	
62514100 - REPAS HD		323	-323	-100,00
62514200 - REPAS SUR PLACE	377	841	-465	-55,22
62515000 - DEPLACEMENTS HEBERGE	1 639		1 639	
62515100 - Déplacement Hébergement H		1 759	-1 759	-100,00
62515200 - Déplacements hébergement		930	-930	-100,00
62570000 - RECEPTIONS	2 199	817	1 381	169,02
62610000 - AFFRANCHISSEMENT	5 223	3 041	2 182	71,76
62621000 - INTERNET SIEGE	585	637	-52	-8,19
62622000 - INTERNET STATION	1 521	791	730	92,28
62631100 - LIGNES FIXES SIEGE 0594	908	710	198	27,81
62631200 - LIGNES FIXES POSTE CEN	18		18	
62631210 - LIGNES POSTE CENTRAL 0	853	459	394	85,94
62631220 - LIGNES POSTE CENTRAL 0	149	440	-290	-66,03
62631230 - LIGNES FIXES POSTE CEN	4 405	4 577	-172	-3,76
62632200 - GSM DATA 42.52.48/42.52.3		99	-99	-100,00
62632300 - LIGNE GSM DATA 24.18.28 I		144	-144	-100,00
62632400 - LIGNE GSM DATA 247939 B	144	704	-560	-79,54
62632500 - LIGNE GSM DATA 24.98.11	361	426	-65	-15,26
62641000 - TELEPHONE PORTABLE	749	352	397	112,99
62642000 - TELEPHONE PORTABLE 06	15	391	-376	-96,16
62644000 - TELEPHONE PORT 06.94.49		420	-420	-100,00
62646000 - LIGNE DATA	730		730	
62710000 - ABONNEMENT TELEMATIQ	116	115	1	1,02
62780000 - Autres frais et commiss./prest	204	140	64	46,05
62810000 - COTISATIONS	13 165	13 987	-822	-5,87
62830000 - FORMATION	150	-660	810	-122,73
	215 965	190 119	25 846	13,59
Impôts et taxes				
63330000 - FORMAT PROF CONTINUE	1 189	1 110	79	7,10
63350000 - TAXE APPRENTISSAGE		1 372	-1 372	-100,00
	1 189	2 482	-1 293	-52,11

Détail du compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
Salaires et Traitements				
64110000 - SALAIRES, APPOINTEMENT	201 679	191 274	10 404	5,44
64115000 - REMUNERATION TTS	17 154	3 044	14 110	463,59
64120000 - Congés payes	-1 301	3 412	-4 713	-138,13
64130000 - Primes et gratifications	22 797	13 043	9 754	74,79
	240 328	210 773	29 555	14,02
Charges sociales				
64510000 - C.G.S.S.	44 520	38 224	6 295	16,47
64521000 - AG2R PREVOYANCE	4 200	3 329	871	26,16
64522000 - MIAG MUTUELLE	3 598	3 460	138	3,98
64528000 - PROV SUR CONGES PAYE	-3 270	4 497	-7 767	-172,70
64530000 - IRCANTEC	10 557	10 112	445	4,40
64570000 - CHEQUES DEJEUNER	5 200	13 308	-8 108	-60,93
64580000 - COTISATIONS TTS	1 845	693	1 152	166,23
64700000 - Autres charges sociales	1 650		1 650	
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL PH	895	840	55	6,55
64820000 - FRAIS DE FORMATION DU	8 075	660	7 415	NS
	77 270	75 124	2 146	2,86
Amortissements et provisions				
68111000 - Dotations aux amort. immobili	3 584	872	2 713	311,21
68112000 - Dotations aux amort. immobili	125 003	134 172	-9 168	-6,83
	128 588	135 043	-6 455	-4,78
Autres charges				
65440000 - Pertes sur créances antérieur	7 922		7 922	
65800000 - Autres charges de gestion co	2		2	
	7 924		7 924	
Charges d'exploitation	671 263	613 541	57 722	9,41
RESULTAT D'EXPLOITATION	-118 809	-133 842	15 033	-11,23
Produits financiers				
76820000 - Intérêts comptes financ. débit				
Charges financières				
66160000 - Intérêts bancaires	547		547	
	547		547	
Résultat financier	-547		-547	NS
RESULTAT COURANT	-119 357	-133 842	14 486	-10,82
Produits exceptionnels				
77700000 - QUOTE SUBV. VIREE AU R	113 697	160 250	-46 553	-29,05
	113 697	160 250	-46 553	-29,05
Charges exceptionnelles				
67120000 - AMENDES FISCALES ET PE	-45	45	-90	-199,24
67150000 - Charges except. subv. accord	16 393	115	16 278	NS
68710000 - DOTATION AMORT EXCEPT		10 126	-10 126	-100,00
	16 348	10 286	6 062	58,94
Résultat exceptionnel	97 349	149 964	-52 615	-35,09
EXCEDENT OU DEFICIT	-22 008	16 121	-38 129	-236,51

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	-4 290
	4 290	4 290		
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concessions et droits similaire	1 680		1 680	1 680
20510000 - LOGICIELS	858		858	858
20520000 - LOGICIELS SPECIFIQUES	31 175		31 175	31 175
20521000 - LOGICIEL SIG	28 596		28 596	10 416
28050000 - AMORT CONCESSIONS		1 680	-1 680	-1 680
28051000 - AMORTISSEMENT LOGICIE		858	-858	-693
28052000 - AMORT DES LOGICIELS SP		31 175	-31 175	-31 175
28052100 - Amortissement logiciel MAPI		13 835	-13 835	-10 416
	62 308	47 548	14 761	165
Immobilisations corporelles				
Constructions				
21412000 - Construction station sur sol d	131 076		131 076	112 261
21451000 - AGENCEMENTS SIEGE	14 940		14 940	12 770
21452000 - AGENCEMENT STATIONS	29 116		29 116	16 304
28141200 - Amortissement constructions		80 841	-80 841	-68 769
28145100 - AMORTISSEMENT AGENCE		5 783	-5 783	-4 191
28145200 - AMORTISSEMENT AGENCM		14 157	-14 157	-9 817
	175 132	100 782	74 350	58 557
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Installations techniques, matU	170 982		170 982	170 982
21510000 - INSTALLATI' 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	70 871		70 871	61 714
21541030 - ANALYSEUR SO2	7 110		7 110	7 110
21541040 - ANALYSEURS CO	20 715		20 715	20 715
21541060 - ANALYSEURS HYDROCARB	28 843		28 843	28 843
21541070 - ANALYSEURS TEOM (Pm10	289 551		289 551	282 805
21541080 - MATERIELS DIVERS	5 014		5 014	3 955
21541090 - INST. MATERIEL COMPT. P	7 791		7 791	
21541120 - PRELEVEUR POUSSIERES	27 238		27 238	27 238
21541130 - PRELEVEURS HAP	116 312		116 312	115 183
21541230 - ANALYSEURS PESTICIDES	8 359		8 359	
21542000 - MATERIELS METEO	9 816		9 816	9 816
21542150 - ETALONNAGE POUSSIERE	4 993		4 993	4 993
21546000 - CALIBRAGE	95 536		95 536	93 765
21547100 - ETALONNAGE POUSSIERE	29 373		29 373	29 373
28150000 - AMORT MATERIELS ET INS		170 982	-170 982	-170 982
28151000 - AMORT STATION MOBILE		99 270	-99 270	-99 006
28154100 - AMORT ANALYSEURS ET		80 056	-80 056	-73 121
28154101 - AMORTISSEMENT ANALYS		42 493	-42 493	-36 812
28154102 - Amortissement analyseur NO		77 937	-77 937	-67 641
28154103 - AMORTISSEMENT ANALYS		7 110	-7 110	-7 110
28154104 - AMORT. ANALYSEURS CO		11 308	-11 308	-8 816
28154106 - AMORTISSEMENT ANALYS		28 843	-28 843	-28 843

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
28154107 - MATERIEL ANALYSEUR PM		119 805	-119 805	-87 107
28154108 - AMORT. MATERIELS DIVER		1 785	-1 785	-936
28154109 - Amort ints.materiel compt.part		502	-502	
28154112 - AMORT. PRELEVEUR POUS		19 091	-19 091	-13 643
28154113 - AMORT. PRELEVEURS HAP		52 003	-52 003	-40 261
28154123 - Amort analyseurs pesticides		1 068	-1 068	
28154200 - AMORT. STATIONS METEO		9 711	-9 711	-9 559
28154215 - AMORT ETALONNAGE POU		4 993	-4 993	-4 993
28154600 - AMORT CALIBRAGE		64 691	-64 691	-60 479
28154700 - AMORT ETALONNAGE		17 871	-17 871	-12 894
28154710 - AMORT. ETALONNAGE PO		6 120	-6 120	-5 222
	1 154 515	815 640	338 875	391 076
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALLATIONS AGENCEM	11 304		11 304	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	79 284		79 284	57 449
21830000 - MATERIEL DE BUREAU	8 647		8 647	8 647
21832100 - STATIONS D'ACQUISITION	69 747		69 747	69 747
21832300 - MATERIELS INFO BUREAUT	24 452		24 452	21 143
21840000 - MOBILIER	18 272		18 272	18 272
28180000 - AMORT AUTRES IMO CORP		1 416	-1 416	-1 416
28181000 - AMORT INSTALLATIONS		4 952	-4 952	-3 963
28181100 - AMORT TRAVAUX LOCAL		16 365	-16 365	-12 557
28182000 - AMORT MATERIEL DE		58 238	-58 238	-57 449
28183000 - AMORT MATERIEL DE		9 240	-9 240	-6 514
28183210 - AMORT. STATION D'ACQUI		51 587	-51 587	-42 842
28183230 - AMORT MATS INFO +		19 735	-19 735	-18 731
28184000 - AMORT MOBILIER		16 859	-16 859	-16 134
	250 479	178 391	72 088	62 267
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	4 498		4 498	4 498
	4 498		4 498	4 498
ACTIF IMMOBILISE	1 651 222	1 146 650	504 572	516 563
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - FOURNISSEURS - AVANCE				2 341
				2 341
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	7 045		7 045	
41810000 - Client - Factures a etabli				1 000
	7 045		7 045	1 000
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	953		953	2 043
421CAMPO - CAMPOS ARTHUR	7 062		7 062	
421LAROCC - LAROCHELLE DANY	7 536		7 536	
421MERLO - MERLO JEAN-MARIE	8 409		8 409	
421RIDON - RIDONY CHRISTELIE	16 099		16 099	
421ROMAR - ROMARIO SAMUELS	6 595		6 595	
421VALBO - VALBONESI TIMOTHEE	24 450		24 450	
42500000 - AVANCES ET ACOMPTES				282

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
43750000 - CHEQUES DEJEUNERS	4 045		4 045	2 975
44273000 - SUBV. A RECEV. COMMUN	6 000		6 000	9 000
44275000 - DONS DES ENTREPRISES	4 862		4 862	10 000
44275500 - AUTRES SUBV. AFFECTÉE	10 954		10 954	9 673
44720000 - FORMATION PROFESSION	2 405		2 405	364
49600000 - Provisions pour dépréciation				-5 000
	99 370		99 370	29 338
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50880000 - Intérêts courus s/valeurs mobi				
Disponibilités				
51120000 - Chèques				100
51210000 - B.N.P.G. EBICS	222 126		222 126	241 905
51220000 - Banque secondaire	16		16	16
53000000 - Caisse	30		30	2
	222 172		222 172	242 024
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	99		99	472
	99		99	472
ACTIF CIRCULANT	328 685		328 685	275 174
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 979 908	1 146 650	833 257	791 738

Détail du bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
11000000 - Report Ó nouveau (solde crÚdit)	205 267	189 145
	205 267	189 145
RESULTAT DE L'EXERCICE	-22 008	16 121
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	298 248	241 054
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 2018	109 905	80 691
13150000 - SUBV INVEST SITE INTERNET CACL	3 000	3 000
13160000 - SUBV INV AUTRES	37 480	37 480
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	-287 148	-249 941
13912000 - SUBVENT' INVEST. ADEME	-230 654	-227 764
13913000 - SUBVENT' INVEST. AUTRES	-24 520	-21 760
13914000 - AMORT. SUBV. INV. INDUST	-379 297	-319 849
	464 225	480 120
FONDS PROPRES	647 484	685 387
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	30 446	19 327
40810000 - FACTURES NON PARVENUES	19 101	4 999
	49 547	24 325
Dettes fiscales et sociales		
421CAMPO - CAMPOS ARTHUR	7 062	
421LAROC - LAROCHELLE DANY	7 536	
421MERLO - MERLO JEAN-MARIE	8 409	

Détail du bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
421RIDON - RIDONY CHRISTELIE	16 099	
421ROMAR - ROMARIO SAMUELS	6 657	
421VALBO - VALBONESI TIMOTHEE	24 450	
42820000 - PROVISION CONGES A PAYER	29 515	30 816
43100000 - C.G.S.S.	13 832	25 315
43703000 - Autres organismes sociaux	275	
43720000 - AG2R-PREVOYANCE CADRE	518	
43730000 - IRCANTEC	4 540	4 727
43734000 - MIAG	43	221
43770000 - CAISSE PREVOYANCE AG2R (bregeault)	1 395	1 781
43820000 - CHARGES S/CONGES A PAYER	9 376	12 645
44320000 - SUBVENTION A REVERSER	1 200	1 200
44710000 - TAXE APPRENTISSAGE	4 017	4 017
44860000 - ETAT-CHARGES A PAYER	1 304	1 304
	136 227	82 025
DETTES	185 774	106 351
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	833 257	791 738



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

ATMO GUYANE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
ATMO GUYANE
Immeuble EGTRANS INTERNATIONAL
ZI de Dégrad-des-Cannes (le Port)
BP51059
97343 CAYENNE CEDEX
Ce rapport contient 18 pages
Référence : JAH/STC/ISH/9454

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

ATMO 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 2018

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 ATMO GUYANE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 1^{er} janvier 2018 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.



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 directorat 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 Egho
2 avenue Gambetta
92086 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

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.

Nous avons corroboré 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 les textes légaux et réglementaires.

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 31 juillet 2019

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jean-Albert Ho Si Fat
Associé

Compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	12 820	2 000	10 820	541,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	456 386	445 751	10 635	2,39
Reprises et Transferts de charge	11 707	56	11 651	NS
Cotisations				
Autres produits	71 540	31 891	39 649	124,33
Produits d'exploitation	552 453	479 698	72 755	15,17
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	215 965	190 119	25 846	13,59
Impôts et taxes	1 189	2 482	-1 293	-52,11
Salaires et Traitements	240 328	210 773	29 555	14,02
Charges sociales	77 270	75 124	2 146	2,86
Amortissements et provisions	128 588	135 043	-6 455	-4,78
Autres charges	7 924		7 924	
Charges d'exploitation	671 263	613 541	57 722	9,41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-118 809	-133 842	15 033	-11,23
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
Charges financières	547		547	
Résultat financier	-547		-547	NS
RÉSULTAT COURANT	-119 357	-133 842	14 485	-10,82
Produits exceptionnels	113 697	160 250	-46 553	-29,05
Charges exceptionnelles	16 348	10 286	6 062	58,94
Résultat exceptionnel	97 349	149 964	-52 615	-35,09
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-22 008	16 121	-38 129	-236,51

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	66 598	51 838	14 761	165
Immobilisations corporelles	1 580 126	1 094 812	485 314	511 900
Immobilisations financières	4 498		4 498	4 498
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 651 222	1 146 650	504 572	516 563
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 341
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 045		7 045	1 000
Autres	99 370		99 370	29 338
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	222 142		222 142	242 021
Caisse	30		30	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	328 586		328 586	274 702
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	99		99	472
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	99		99	472
TOTAL GENERAL	1 979 908	1 146 650	833 257	791 738
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 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-22 008	16 121
Report à nouveau	205 267	189 145
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	183 259	205 267
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	464 225	480 120
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	647 484	695 387
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	49 547	24 325
Autres	136 227	82 025
TOTAL DETTES	185 774	106 350
Provision constatée d'avance		
TOTAL GENERAL	833 257	791 738

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

185 774

(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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ATMO GUYANE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 833 257 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 22 008 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur associatif (du règlement 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 : 7 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 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	44 128	18 180		62 308
Immobilisations incorporelles	48 418	18 180		66 598
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	112 261	18 816		131 076
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	29 073	14 983		44 056
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 118 502	36 012		1 154 515
- Instal.générales, agencements aménagements divers	46 616	3 463		50 078
- Matériel de transport	57 449	21 835		79 284
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 809	3 308		121 117
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 481 710	98 416		1 580 126
- 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	1 534 626	116 596		1 651 222

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	18 180	98 416		116 596
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	18 180	98 416		116 596
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	4 290			4 290
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 963	3 584		47 548
Immobilisations incorporelles	48 253	3 584		51 838
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	68 769	12 072		80 841
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	14 008	5 932		19 940
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	727 426	88 213		815 640
- Instal.générales, agencements aménagements divers	17 936	4 797		22 733
- Matériel de transport	57 449	788		58 238
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 221	13 200		97 421
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	969 809	125 003		1 094 812
ACTIF IMMOBILISE	1 018 062	128 588		1 146 650

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 111 012 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant total	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	7 045	7 045	
Autres	99 370	99 370	
Charges constatées d'avance	99	99	
Total	111 012	106 514	4 498
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Fonds propres

Notes sur le bilan

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				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	189 145	16 121		205 267
Résultat de l'exercice	16 121		38 129	-22 008
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	480 120		15 896	464 225
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	685 387	16 121	54 025	647 484

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 185 774 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	49 547	49 547		
Dettes fiscales et sociales	136 227	136 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	185 774	185 774		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	19 101
PROVISION CONGES A PAYER	29 515
CHARGES S/CONGES A PAYER	9 376
ETAT-CHARGES A PAYER	1 304
Total	59 295

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	99		
Total	99		

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 : 4 110 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

Subventions d'exploitation**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-45	
Subventions accordées	16 393	
Subventions d'investissement virées au résultat		113 697
TOTAL	16 348	113 697

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 7 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (temps plein)
Cadres	2	1	3	3
Employés	3	1	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	5	2	7	7