*INITIATIVE CENTRE EST GUYANE*
**Association Loi 1901**
**Siège social: A1 Rés. Les 3 Monts – 69 impasse Cassiopée**
**97300 CAYENNE**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
# SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le : 31 décembre 2021**

**CABINET BARY ET ASSOCIES**
**Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes**
**au capital de 40 000 €**
**17 Rue de l'Université 93160 NOISY le GRAND**
**RCS BOBIGNY B 602 044 257**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
# Exercice clos le 31/12/2021

**A L'Assemblée Générale des adhérents**

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre **Assemblée,** nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **INITIATIVE CENTRE EST GUYANE,** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2021**, 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 2021 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 des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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.

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 adhérents membres de l'Assemblée Générale**

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 moral du Président et le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**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**.

Noisy le Grand, le 15 février 2023

**Olivier BARY**

*Commissaire aux Comptes, Membre de la Compagnie Régionale de PARIS Représentant le **Cabinet BARY et Associés***



**INITIATIVE CENTRE EST GUYANE**

# BILAN ACTIF

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

| ACTIF | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 | | | 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 270,00 | 270,00 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 25 147,74 | 20 432,38 | 4 715,36 | 7 230,13 |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | | | |
| Autres | 40 028,29 | 36 317,44 | 3 710,85 | 5 622,98 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés** | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 1 266 061,23 | 605 437,72 | 660 623,51 | 960 774,63 |
| Autres | 2 277,60 | | 2 277,60 | 2 277,60 |
| **TOTAL (I)** | **1 333 784,86** | **662 457,54** | **671 327,32** | **975 905,34** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 516 511,28 | | 516 511,28 | 223 248,65 |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | 258 783,94 | | 258 783,94 | 158 514,23 |
| **Charges constatées d'avance** | 830,99 | | 830,99 | 421,13 |
| **TOTAL (II)** | **776 126,21** | | **776 126,21** | **382 184,01** |
| **Frais d'émission des emprunts (III)** | | | | |
| **Primes de remboursement des emprunts (IV)** | | | | |
| **Ecarts de conversion actif (V)** | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | **2 109 911,07** | **662 457,54** | **1 447 453,53** | **1 358 089,35** |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# BILAN PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **FONDS PROPRES** | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 361 278,59 | 361 278,59 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 1 741 728,53 | 1 741 728,53 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -950 791,31 | -749 242,80 |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | -49 912,77 | -201 548,51 |
| *Situation nette (sous total)* | *1 102 303,04* | *1 152 215,81* |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL (I)** | **1 102 303,04** | **1 152 215,81** |
| **FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS** | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| **TOTAL (II)** | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL (III)** | | |
| **DETTES** | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 11,75 | 11,75 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 76 360,62 | 76 360,62 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 573,70 | 17 928,35 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 148 150,95 | 100 820,00 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 5 053,47 | 10 752,82 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 95 000,00 | |
| **TOTAL (IV)** | **345 150,49** | **205 873,54** |
| **Ecarts de conversion passif (V)** | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)** | **1 447 453,53** | **1 358 089,35** |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| Cotisations | 7 050,00 | 7 050,00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| *Dont ventes de dons en nature* | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| *Dont parrainages* | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 330 550,00 | 128 800,00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 1,24 | 0,97 |
| **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **337 601,24** | **135 850,97** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 75 654,48 | 71 840,13 |
| Aides financières | 40 000,00 | 9 000,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 664,22 | 851,43 |
| Salaires et traitements | 133 561,18 | 165 527,58 |
| Charges sociales | 51 909,46 | 60 982,62 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 5 069,27 | 5 929,85 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 11,59 | 10,99 |
| **TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **306 870,20** | **314 142,60** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **30 731,04** | **-178 291,63** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)** | | |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 68 669,16 | |
| Intérêts et charges assimilées | 576,65 | 571,86 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)** | **69 245,81** | **571,86** |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)** | **-69 245,81** | **-571,86** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)** | **-38 514,77** | **-178 863,49** |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | 6 000,00 | 970,60 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)** | **6 000,00** | **970,60** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Sur opérations de gestion | 17 398,00 | 23 655,62 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)** | **17 398,00** | **23 655,62** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)** | **-11 398,00** | **-22 685,02** |
| **Participation des salariés aux résultats (VII)** | | |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)** | **343 601,24** | **136 821,57** |
| **TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)** | **393 514,01** | **338 370,08** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | **-49 912,77** | **-201 548,51** |

# ANNEXE COMPTABLE

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## SOMMAIRE

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|---|---|---|---|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| PRÉSENTATION | | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | O | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | O | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| LOCATIONS | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ECARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| *Variations de la réserve spéciale de réévaluation* | | | |
| *Variations de la provision spéciale de réévaluation* | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O | | |
| *Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public* | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | |
| LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE | | | |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | | | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | |
| COMMENTAIRES | O | | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## PRÉSENTATION

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 447 453,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -49 912,77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/01/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires ;**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

## Immobilisations financières

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## Créances

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

## Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I** | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II** | **270** | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions : Sur sol propre | | | |
| | Constructions : Sur sol d'autrui | 25 148 | | |
| | Constructions : Instal.géné., agencts & aménagts const. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | | |
| | Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts & aménagts divers | 5 308 | | |
| | Autres immos corporelles : Matériel de transport | | | |
| | Autres immos corporelles : Matériel de bureau & info., mobilier | 34 078 | | 642 |
| | Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | **TOTAL III** | **64 534** | | **642** |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1 499 821 | | 423 768 |
| | **TOTAL IV** | **1 499 821** | | **423 768** |
| | **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | **1 564 624** | | **424 410** |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation léga Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I** | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II** | | | **270** | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions : Sur sol propre | | | | |
| | Constructions : Sur sol d'autrui | | | 25 148 | |
| | Constructions : Ins. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst.tech., mat. outillage indus. | | | | |
| | Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts, aménagts d. | | | 5 308 | |
| | Autres immos corporelles : Matériel de transport | | | | |
| | Autres immos corporelles : Mat.bureau, info., mob. | | | 34 720 | |
| | Autres immos corporelles : Emballages récup. div. | | | | |
| | Immos corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **TOTAL III** | | | **65 176** | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | 655 249 | 1 268 339 | |
| | **TOTAL IV** | | **655 249** | **1 268 339** | |
| | **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)** | | **655 249** | **1 333 785** | |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

**CADRE A** — **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 270 | | | 270 |
| **TOTAL** | | **270** | | | **270** |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | 17 918 | 2 515 | | 20 432 |
| | Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immos corporelles | Inst. générales agencem. amén. div | 3 853 | 380 | | 4 233 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatique, mob. | 29 910 | 2 175 | | 32 085 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| **TOTAL** | | **51 681** | **5 069** | | **56 750** |
| **TOTAL GENERAL** | | **51 951** | **5 069** | | **57 020** |

**CADRE B** — **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Immo. corpor. Constr | Terrains | | | | | | | |
| | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outil. | | | | | | | | |
| | Inst. gales, agenc. am divers | | | | | | | |
| | Mat. transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier | | | | | | | |
| | Emballages récup. divers | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | | |
| **Total général non ventilé** | | | | | | | | |

| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

| RUBRIQUES | | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. div | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatique, mob. | | | | |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| Immobs financières | Titres mis en équivalence | | | | |
| | Titres de participations | | | | |
| | Autres | 536 769 | 68 669 | | 605 438 |
| **TOTAL** | | **536 769** | **68 669** | | **605 438** |
| Stocks | | | | | |
| Créances | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **536 769** | **68 669** | | **605 438** |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | utilisées | non utilisées | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Prov. pour garanties données aux clients | | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| d'exploitation | | | | | |
| financières | | 68 669 | | | |
| exceptionnelles | | | | | |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Prêts (1) (2) | | 1 266 061 | | 1 266 061 |
| | Autres immobilisations financières | | 2 278 | | 2 278 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | | |
| | Autres créances clients | | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | 7 861 | 7 861 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 542 | 542 | |
| | Etat & autres coll. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | 475 022 | 475 022 | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | | 33 087 | 33 087 | |
| | Charges constatées d'avance | | 831 | 831 | |
| | **TOTAUX** | | **1 785 681** | **517 342** | **1 268 339** |
| Renvois (1) | Montant des | - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | | - Prêts accordés en cours d'exercice | 423 768 | | |
| (2) | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 655 249 | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) | | 41 911 | | |
| (3) | Créances reçues par legs ou donations | | | | |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 494 654 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **494 654** |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Libellé | À l'ouverture de l'exercice | | | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | avant règlement ANC 2018-06 | règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 | avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 361 278,59 | | 361 278,59 | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | | | | 361 278,59 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 1 741 728,53 | | 1 741 728,53 | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | | | | 1 741 728,53 |
| Réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | -749 242,80 | | -749 242,80 | | 253 882,58 | | -950 791,31 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -201 548,51 | | -201 548,51 | | -264 000,44 | -253 882,58 | -211 666,37 |
| **TOTAUX** | **1 152 215,81** | | **1 152 215,81** | | **-10 117,86** | **-253 882,58** | **940 549,44** |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) | à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | 12 | 12 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | 76 361 | 76 361 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 20 574 | 20 574 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 22 745 | 22 745 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 119 452 | 119 452 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes & assimilés | 5 954 | 5 954 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 5 053 | 5 053 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 95 000 | 95 000 | | |
| **TOTAUX** | | **345 150** | **345 150** | | |

RENVOIS
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 95 000 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE** | **95 000** |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 12 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 646 |
| Dettes fiscales et sociales | 29 360 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| **TOTAL DES CHARGES À PAYER** | **46 018** |

INITIATIVE CENTRE EST GUYANE

# LES EFFECTIFS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## LES EFFECTIFS

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **Personnel salarié :** | **2,00** | **4,00** |
| Ingénieurs et cadres | 2,00 | 2,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | 2,00 |
| Ouvriers | | |
| **Personnel mis à disposition :** | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

# COMMENTAIRE



**Répartition du résultat :**

Le résultat de l'exercice fait ressortir une perte de 49 912,77 € répartie comme suit :

| Activités | Prêt d'honneur | Gestion | |
|---|---|---|---|
| (+) Produits | 337 600,00 € | 6 001,24 € | |
| (-) Charges | 393 512,82 € | 1,19 € | |
| Résultat | - *55 912,82 €* | *6 000,05 €* | - 49 912,77 € |