

CRECHE LES MARMOUSETS
42 Route de Clairière
97200 FORT DE FRANCE
Association publiée au Journal Officiel le 25 Novembre 2006
SIREN : 493 526 701

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE
DU 06 SEPTEMBRE 2023**

L'an Deux Mille Vingt Trois,

le 06 Septembre

à 14 Heures,

Les membres de l'association se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social de l'Association, sur convocation faite par le Président en date du 03 Août 2023 à chaque membre.

Sont présents :

- Monsieur Constant KAZI, Président
- Madame Constance GRANDISSON, Secrétaire
- Madame Doris KAZI, Trésorière

Il a été établi une feuille de présence qui a été signée par tous les membres présents et qui demeure annexée au présent procès-verbal.

Ladite feuille de présence permet de constater que 3 membres sur 3 sont présents.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant le quorum requis, peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Constant KAZI, Président de l'Association.

Le Président rappelle que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture et adoption du procès-verbal de la précédente Assemblée générale ordinaire,
- Lecture du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association,

CK

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 et quitus au Conseil d'administration,
- Affectation du résultat,
- Vote du budget de l'exercice clos le 31 Décembre 2023,
- Questions diverses.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- une copie de la lettre recommandée adressée à chaque membre et les récépissés postaux,
- la feuille de présence,
- la feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des membres représentés,
- le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association établi par le Conseil d'administration,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée.

Le Président donne lecture à l'assemblée du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association établi par le Conseil d'administration,

Il donne également lecture du rapport spécial du Conseil d'administration sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte. Un débat s'instaure entre les membres.

Le Président rappelle les faits importants survenus au cours de l'exercice ainsi que les projets à venir :

- Faits importants survenus au cours de l'exercice.

Au cours de cet exercice, nous n'avons aucun élément important à vous communiquer.

Une demande de subvention de fonctionnement a été instruite auprès de la CTM et de la CAF.

- Faits importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis la clôture de l'exercice à ce jour, aucun évènement important n'est à signaler.

ER .

Plus personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Après lecture, l'assemblée générale décide d'adopter le procès-verbal de la précédente assemblée générale ordinaire statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'adopter le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association présenté par Monsieur Constant KAZI, Président de l'association.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 et donne quitus au Conseil d'administration pour sa gestion dudit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter l'excédent de l'exercice s'élevant à 22 641 euros de la manière suivante :

Excédent de l'exercice	22 641 euros
Report à nouveau antérieur	59 732 euros
Solde	82 373 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 82 373 euros.

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de cette affectation, les fonds propres de l'Association s'élèveront à 113 416 euros, tenant compte des subventions d'investissement de 31 044 euros.

CK

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve le budget présenté pour l'exercice 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Conseil d'administration sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé mais que la convention de prestation de services conclue avec l'Association C.L.P.C. le 02 Janvier 2018 a poursuivi ses effets.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance, Monsieur Constant KAZI, Président de l'Association, déclare la séance levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé procès-verbal qui a été signé par le Président et la secrétaire.

LE PRESIDENT

Le Président
C. KAZI


LA SECRETAIRE



COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Compte de résultat par origine et destination</i>	7
- <i>Compte de résultat par origine et dest. (suite)</i>	8
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources</i>	9
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	10
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	11
- <i>Annexe</i>	12 à 18
- <i>Détail bilan</i>	19 à 21
- <i>Détail Compte de résultat</i>	22 à 24
AUTRES ETATS	
- <i>Etat des Immobilisations</i>	25 à 31

CONSEIL GESTION FINANCE OUTRE-MER

11 Rue Alexandre Nestoret

Route de Didier

97200 FORT DE FRANCE

0596 64 24 17

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION CRECHE LES MARMOUSETS
42 Route De Clairière
97200 FORT DE FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	286 599 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	367 502 Euros
- Résultat net comptable,	22 641 Euros

Fait à FORT DE FRANCE

Le 12/07/2023

Valérie Anne Lauhon

Assistante comptable

ASSOCIATION CRECHE LES MARMOUSETS

42 Route De Clairière

97200 FORT DE FRANCE

COMPTES ANNUELS

CONSEIL GESTION FINANCE OUTRE-MER

11 Rue Alexandre Nestoret

Route de Didier

97200 FORT DE FRANCE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	43 753	14 144	29 608	33 983	4 375	12.87
	Installations techniques Matériel et outillage	230 986	174 100	56 886	65 459	8 573	13.10
	Immobilisations corporelles en cours	45 002		45 002	21 472	23 530	109.59
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	623		623	623			
Total I	320 363	188 244	132 119	121 537	10 582	8.71	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	193		193	353	160	45.35
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	73 964		73 964	89 390	15 426	17.26
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	72 781		72 781	51 270	21 511	41.96
Charges constatées d'avance (2)	7 542		7 542	6 000	1 542	25.70	
Total II	154 480		154 480	147 014	7 466	5.08	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	474 843	188 244	286 599	268 551	18 048	6.72	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		59 732		168 745	109 013	64.60	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		22 641		109 013	131 654	120.77	
Situation nette (sous total)		82 372		59 732	22 641	37.90	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement		31 044		30 970	74	0.24	
Provisions réglementées							
Total I		113 416		90 701	22 714	25.04	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		59 459		65 433	5 974	9.13
	Total III		59 459		65 433	5 974	9.13
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		343		2 052	1 709	83.30
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		13 081		12 404	677	5.45
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		76 072		97 799	21 726	22.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		19 530			19 530	
	Autres dettes		4 698		161	4 537	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
Total IV		113 724		112 416	1 308	1.16	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		286 599		268 551	18 048	6.72	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an113 724 112 416
343 2 052

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	367 502		312 838		54 663	17.47
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	92 884		68 472		24 411	35.65
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 974				5 974	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	5		10		5	48.92
Total I	466 365		381 320		85 044	22.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	171 474		221 545		50 072	22.60
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés			5 632		5 632	100.00
Salaires et traitements	237 921		227 419		10 502	4.62
Charges sociales	21 176		19 886		1 290	6.49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 938		22 412		1 474	6.58
Dotations aux provisions			6 916		6 916	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	42		13		29	222.03
Total II	451 550		503 823		52 272	10.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 814		122 502		137 316	112.09

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		2		2	0	2.40
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		2		2	0	2.40
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		108		140	32	23.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		108		140	32	23.00
2. Résultat financier (III-IV)		106		138	32	23.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		14 708		122 640	137 349	111.99
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		1 505		5 721	4 216	73.69
Sur opérations en capital		6 926		7 906	980	12.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		8 431		13 627	5 195	38.13
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		499			499	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		499			499	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		7 932		13 627	5 694	41.79
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		474 798		394 949	79 849	20.22
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		452 157		503 963	51 805	10.28
5. EXCEDENT OU DEFICIT		22 641		109 013	131 654	120.77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2022	12	Exercice N-1	31/12/2021	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	367 507			312 848		
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	367 507			312 848		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	8 433			13 629		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	8 433			13 629		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	92 884			68 472		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 974					
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	474 798			394 949		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	143 690			161 193		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	20 938			29 328		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	164 628			190 520		
EXCEDENT OU DEFICIT	310 170			204 429		

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	31/12/2022 12 Dont générosité du public	TOTAL	31/12/2021 12 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS						
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				6 916	6 916	100.00
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL				6 916	6 916	100.00

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES						
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL						

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDOS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						

FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

ASSOCIATION CRECHE LES MARMOUSETS

42 Route De Clairière

97200 FORT DE FRANCE

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

CONSEIL GESTION FINANCE OUTRE-MER

11 Rue Alexandre Nestoret

Route de Didier

97200 FORT DE FRANCE

0596 64 24 17

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds propres	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Disponibilités en Euros	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Subventions d'équipement	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	17
Ventilation de l'effectif moyen	17
Valorisation des contributions volontaires	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 286 598.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 466 364.59 Euros et dégageant un excédent de 22 640.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol d'autrui	8 898		
Installations générales agencements aménagements des constructions	34 855		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	27 011		7 990
Installations générales agencements aménagements divers	129 047		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 938		
Immobilisations corporelles en cours	21 472		23 530
TOTAL	288 220		31 520
Prêts, autres immobilisations financières	623		
TOTAL	623		
TOTAL GENERAL	288 843		31 520

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui			8 898	8 898
Installations générales agencements aménagements constr.			34 855	34 855
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			35 001	35 001
Installations générales agencements aménagements divers			129 047	129 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			66 938	66 938
Immobilisations corporelles en cours			45 002	45 002
TOTAL			319 740	319 740
Prêts, autres immobilisations financières			623	623
TOTAL			623	623
TOTAL GENERAL			320 363	320 363

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	2 077	890		2 967
Installations générales agencements aménagements constr.	7 692	3 485		11 178
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 401	1 996		25 398
Installations générales agencements aménagements divers	80 728	10 523		91 251
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 408	4 043		57 450
TOTAL	167 306	20 938		188 244
TOTAL GENERAL	167 306	20 938		188 244

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	890				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 485				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 996				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 523				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 043				
TOTAL	20 938				
TOTAL GENERAL	20 938				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	168 745	109 013-		0	59 732
Excédent ou déficit de l'exercice	109 013-	109 013	22 641		22 641
Situation nette	59 732		22 641		82 372
Subventions d'investissement	30 970		7 000	6 926	31 044
TOTAL I	90 701		29 641	6 926	113 416

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	65 433		5 974		59 459
TOTAL	65 433		5 974		59 459
TOTAL GENERAL	65 433		5 974		59 459
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 974		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	623	623	
Autres créances clients	193	193	
Personnel et comptes rattachés	19	19	
Divers état et autres collectivités publiques	50 231	50 231	
Débiteurs divers	18 947	18 947	
Charges constatées d'avance	7 542	7 542	
TOTAL	77 555	77 555	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	343	343		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 081	13 081		
Personnel et comptes rattachés	30 774	30 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 120	45 120		
Autres impôts taxes et assimilés	178	178		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 530	19 530		
Autres dettes	4 698	4 698		
TOTAL	113 724	113 724		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Inst. Agenc. Aménagemts constr	Linéaire	10 ans
Installations agencemts divers	Linéaire	1 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 5 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	49 000
Total	49 000

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 301
Dettes fiscales et sociales	20 523
Total	25 824

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 542
Total	7 542

Subventions d'équipement

SUBVENTION CTM : 7 000,00 € reste à amortir 5 999,70 €

SUBVENTION CAF : 44 740,84 € reste à amortir 25 043,98 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
CTM	13 200
SUBVENTION CAF -CASO	20 002
SUBVENTION CAF - CAA	59 682
Total	92 884

Effectif moyen**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires n'ont pas été évaluées.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			59 459