# Association LA CRITIC

Duplex 2, Chemin du CALVAIRE
97300 CAYENNE

**Assemblée Générale Ordinaire**
**Statuant sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES ANNUELS

**Association LA CRITIC**
Duplex 2, Chemin du CALVAIRE
97300 CAYENNE

## Assemblée Générale Ordinaire statuant sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022

**Mesdames, Messieurs les membres,**

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA CRITIC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 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 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 financier et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation significative à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration 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 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.

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 la 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.

Fait à Basse-Terre, le 4 septembre 2023

**J-H. MONFRET,**
Commissaire aux Comptes

DIALECTICS CONSEIL FORMATION AUDIT
Société d'Expertise Comptable Conseil
Commissariat aux comptes
5176 Res. L'Ecrin de Montjoly
Route de SUZINI 97354 REMIRE - MONTJOLY
Tél : 05 94 31 21 29 - GSM 06 94 13 15 18
Siret : 510 849 078 000 41- APE 6920Z
contact@dialectics97.fr

# Bilan Actif

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 Brut | 31/12/2022 Amort. et Dépréc. | 31/12/2022 Net | 31/12/2021 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 369 | 573 | 1 796 | 701 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES** | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 2 960 | | 2 960 | |
| | **TOTAL ( I )** | **5 344** | **573** | **4 771** | **716** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 430 | | 430 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 235 155 | | 235 155 | 145 046 |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 151 884 | | 151 884 | 109 033 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | 324 |
| | **TOTAL ( II )** | **387 470** | | **387 470** | **254 403** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III ) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations ( IV ) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif ( V ) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à V)** | **392 814** | **573** | **392 241** | **255 119** |

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an 2 960
(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | **Fonds propres sans droit de reprise** | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | **Fonds propres avec droit de reprise** | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | 59 245 | 34 544 |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | **Excédent ou déficit de l'exercice** | **24 412** | **24 700** |
| | **Total des fonds propres (situation nette)** | **83 656** | **59 245** |
| | Fonds propres consomptibles | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| | **Total des fonds propres** | **83 656** | **59 245** |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 44 594 | 54 209 |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | **Total des fonds reportés et dédiés** | **44 594** | **54 209** |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 676 | 14 331 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 23 984 | 17 215 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | 232 330 | 110 118 |
| | **Total des dettes** | **263 990** | **141 665** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **392 241** | **255 119** |

| | | |
|---|---|---|
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 24 411,85 | 24 700,44 |
| (1) Dont à moins d'un an | 263 990 | 141 665 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 13 046 | 9 410 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 233 249 | 211 079 |
| | 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 | 46 209 | 15 068 |
| | Autres produits | 280 | |
| | **Total des produits d'exploitation** | **292 784** | **235 557** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises<br>Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements<br>Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 87 911 | 51 291 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | 2 563 |
| | Salaires et traitements | 150 129 | 113 944 |
| | Charges sociales | 5 711 | 13 235 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 505 | 532 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | 36 594 | 29 602 |
| | Autres charges | 1 | |
| | **Total des charges d'exploitation** | **280 852** | **211 168** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **11 932** | **24 389** |

# Compte de Résultat 2/2

| | | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **11 932** | **24 389** |
| PRODUITS FINANCIERS | | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 873 | 312 |
| | | **Total des produits financiers** | **873** | **312** |
| CHARGES FINANCIERES | | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | | **Total des charges financières** | | |
| | | **RESULTAT FINANCIER** | **873** | **312** |
| | | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **12 805** | **24 700** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 11 607 | |
| | | **Total des produits exceptionnels** | **11 607** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | | **Total des charges exceptionnelles** | | |
| | | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **11 607** | |
| | | Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices | | |
| | | **TOTAL DES PRODUITS**<br>**TOTAL DES CHARGES** | **305 264**<br>**280 852** | **235 868**<br>**211 168** |
| | | **EXCEDENT ou DEFICIT** | **24 412** | **24 700** |

| | | |
|---|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 1 510 | 590 |
| **TOTAL** | **1 510** | **590** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 1 510 | 590 |
| **TOTAL** | **1 510** | **590** |

# ANNEXE

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **392 241** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **305 264** euros et un total **charges** de **280 852** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **24 412** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels au **31/12/2022** 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, modifié par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités**

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

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

**Description de l'objet social, des activités de l'association :**

**Objet social :** l'association a pour objet de mener une réflexion en sciences humaines et sociales sur les questions territoriales, politiques, culturelles et sociales, d'agir pour l'émancipation individuelle et collective et le développement de l'éducation populaire et plus généralement toutes activités pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

**Activités et missions sociales :**
L'association développe 2 axes de travail :

- Agir pour l'émancipation individuelle et collective et pour le développement de l'éducation populaire en Guyane.
- Nourrir une réflexion en sciences humaines et sociales sur le terriotire et les publics guyanais.

Pour cela elle met en place différentes actions :

- Actions de remobilisation entre accompagnement social et éducation populaire à destination des jeunes guyanais de 28 à 25 ans ("Neets ", "invisibles ", décrocheurs scolaires, sans-emploi, sans-formation ...)
- Actions de recherche ebn sciences humaines et sociales (sociologie, ethnologie, science politique) et de partage des connaissances, en vue de développer des pistes d'action et de réflexion concernant le développement de l'éducation populaire en Guyane et la prise en compte des jeunes, notamment issus des communes isolées (études, recherches-actions, évaluations) -valorisation et accompagnement des pratiques d'engagement des jeunes (reconnaissance et développement du pouvoir d'agir) - formationde bénévoles et de salariés de l'association.
- Accompagnement d'associations.

**Moyens mis en oeuvre :**
Une équipe de professionnels pour la mise en place de ces actions, l'utilisation des outils de communication, mobilisation des outils numériques et réseaux sociaux, partenariats avec différents acteurs, rencontres et entretiens avec les jeunes et les acteurs du territoire, information collective dans les teritoires,etc.

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

**Fonds dédiés :**

Le montant des fonds dédiés est de 44 594 € au **31/12/2022.**

- 36 594 € du FEJ Réseau Enfance

- 8 000 € concerne des actions de 2020 qui ont dû être reportées en raison du covid 19 en accord avec notre financeur la DJSCS

**Bénévolat :**
Le bénévolat a été évalué à 1 510 €.

**Subventions d'exploitation** :
L'association bénéficie de subventions pour mener à bien ses actions. Les financeurs sont :

- Le FONJEP (Fonds de Coopération de la jeunesse et de l'Eduction Populaire)

- La DETCC (Direction des Entreprises du Travail, de la Concurrence, de la Consommation)

- FSE (le Fonds Social Européen)

- La DCJS (Direction de la Culture, de la Jeunesse et Sport)

- Le Ministère Outre-Mer

- Le FEJ (Fond d'Expérimentation pour la Jeunesse)

- Le Ministère de l'éducation nationale et de la jeunesse

**Honoraires du commissaire aux comptes :**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est décomposé de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 000 € HT

- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L-822-11 : Néant

# Immobilisations

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 1 598 | | 1 600 | | 829 | 2 369 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 598** | | **1 600** | | **829** | **2 369** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | | | | 15 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 960 | | | 2 960 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **15** | | **2 960** | | | **2 975** |
| | **TOTAL** | **1 613** | | **4 560** | | **829** | **5 344** |

# Amortissements

| Etat exprimé en **euros** | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| | | Dotations | Diminutions | |
| **INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| **CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 897 | 2 626 | 2 950 | 573 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **897** | **2 626** | **2 950** | **573** |
| **TOTAL** | **897** | **2 626** | **2 950** | **573** |

# Provisions

| | Etat exprimé en **euros** | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 960 | 2 960 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 430 | 430 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | 232 659 | 232 659 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 2 496 | 2 496 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **238 545** | **238 545** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 676 | 7 676 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 17 405 | 17 405 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 578 | 6 578 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 232 330 | 232 330 | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **263 990** | **263 990** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|---|---|---|---|---|
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 34 544 | 24 700 | | 59 245 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 24 700 | 24 412 | 24 700 | 24 412 |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | **59 245** | **49 112** | **24 700** | **83 656** |

# Produits à recevoir

| Etat exprimé en **euros** | | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **232 659** |
| **Autres créances** | | **232 659** |
| *SUBVENTIONS D'EXPLOITATION* | *232 659* | |

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **14 865** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **3 820** |
| *FOURNISSEURS* | *3 820* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **11 045** |
| *PROVISION POUR CONGES PAYES* | *10 525* | |
| *CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES* | *520* | |

# Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations % |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 324 | (324) *-100,00* |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| **TOTAL** | | **324** | **(324)** *-100,00* |

# Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | **31/12/2022** |
|---|---|---|---|
| **Produits constatés d'avance - EXPLOITATION** | | | **232 330** |
| SUBVENTIONS DETCC CEJ JR 22-24 | | 232 330 | |
| **Produits constatés d'avance - FINANCIERS** | | | |
| **Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS** | | | |
| **TOTAL** | | | **232 330** |