Association C'MAFOR

Rue ROGER DESNOYERS LOCAL 602 BAT 12 97354 REMIRE MONTJOLY FRANCE

Plaquette du **01/01/2023** au **31/12/2023**

C.A.E.C.P.

- SOMMAIRE -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Bilan actif détaillé 8

Bilan passif détaillé 10

Compte de résultat détaillé 11

Dossier de gestion

SIG 15

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat 17

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 500	142	2 358	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	28 680	17 362	11 318	6 758
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	15		15	10 015
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 025		1 025	1 025
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**32 220**	**17 504**	**14 716**	**17 798**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 375		7 375	355
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	105 236	4 717	100 519	98 925
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	2 025		2 025	260 599
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	238 343		238 343	134 197
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	2 167		2 167	173
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**355 146**	**4 717**	**350 429**	**494 248**
TOTAL ACTIF	**387 366**	**22 221**	**365 145**	**512 046**

Renvois:

(1) Dont droit au bail :

(2) Dont part à moins d'un an :

(3) Dont part à plus d'un an :

- BILAN PASSIF -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	257 836	142 418
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	**11 152**	**115 419**
Situation Nette (sous-total)	**268 989**	**257 836**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des proprietaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	**268 989**	**257 836**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 883	24 848
Dettes fiscales et sociales	49 982	90 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	23 291	139 345
TOTAL DETTES	**96 156**	**254 210**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**365 145**	**512 046**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an		
à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	264 492	339 538
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	180 519	222 163
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		9 273
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	14 342	
Total des produits d'exploitation I (1)	**459 353**	**570 973**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	171 585	152 759
Aides financières	279	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 946	5 283
Salaires et traitements	194 307	223 195
Charges sociales	59 486	62 637
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	5 192	4 759
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions	1 572	1 572
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	836	6 584
Total des charges d'exploitations II (2)	**438 203**	**456 789**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**21 150**	**114 184**
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2	1
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	**2**	**1**

- COMPTE DE RESULTAT -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**2**	**1**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**21 152**	**114 185**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 810
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (VI)		**1 810**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		494
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 000	82
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VII)	**10 000**	**576**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-10 000**	**1 234**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	459 355	572 784
TOTAL DES CHARGES	448 203	457 365
EXCEDENT OU DEFICIT	**11 152**	**115 419**
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

- BILAN ACTIF DETAILLE -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Concessions, brevets et droits similaires	2 358		2 358	
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	*2 500*		*2 500*	
280500 AMORT. - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	*-142*		*-142*	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	11 318	6 758	4 560	67,48
218100 INST.GENERALES, AGCT, AMENAGEMENTS DIVERS	*13 674*	*9 651*	*4 023*	*41,69*
218300 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	*13 416*	*12 866*	*550*	*4,27*
218400 MOBILIER	*1 590*		*1 590*	
281810 AMORT INSTALL GEN AGENTS	*-6 710*	*-8 195*	*1 486*	*18,13*
281830 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	*-10 373*	*-7 563*	*-2 810*	*-37,15*
281840 AMORTIS. MOBILIER	*-280*		*-280*	
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	15	10 015	-10 000	-99,85
261000 TITRES DE PARTICIPATION	*15*	*10 015*	*-10 000*	*-99,85*
Autres immobilisations financières	1 025	1 025		
275000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	*1 025*	*1 025*		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 716**	**17 798**	**-3 082**	**-17,31**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 375	355	7 020	1 977,46
409100 FOURNISSEURS - AVCES ET ACPTES VERSES SUR COM.	*7 375*	*355*	*7 020*	*1 977,46*
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	100 519	98 925	1 593	1,61
411 CLIENTS	*51 879*	*48 468*	*3 412*	*7,04*
416 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	*4 717*	*4 717*		
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	*48 639*	*48 885*	*-246*	*-0,50*
491000 PROVIS. DÉPRÉC. USAGERS ET RATTACH.	*-4 717*	*-3 145*	*-1 572*	*-50,00*
Autres créances	2 025	260 599	-258 574	-99,22
401 FOURNISSEURS		*303*	*-303*	*-100,00*
437800 UNIFORMATION		*7 304*	*-7 304*	*-100,00*
441011 COMMUNE DE REMIRE MONTJOLY		*2 250*	*-2 250*	*-100,00*
441022 FSE 5		*60 514*	*-60 514*	*-100,00*
441023 FSE 6		*85 929*	*-85 929*	*-100,00*
441025 FSE 7		*103 136*	*-103 136*	*-100,00*
441026 CACL	*1 200*		*1 200*	
441028 VILLE DE CAYENNE	*800*		*800*	

- BILAN ACTIF DETAILLE -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
448700 ETAT - PRODUITS À RECEVOIR		*1 162*	*-1 162*	*-100,00*
467100 NOTES DE FRAIS LEGRETARD S.	*25*		*25*	
Trésorerie				
Disponibilités	238 343	134 197	104 147	77,61
512100 BANQUE	*238 256*	*134 112*	*104 144*	*77,65*
512200 COMPTE EPARGNE	*87*	*85*	*2*	*2,90*
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	2 167	173	1 994	1 155,17
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*2 167*	*173*	*1 994*	*1 155,17*
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**350 429**	**494 248**	**-143 820**	**-29,10**
TOTAL ACTIF	**365 145**	**512 046**	**-146 901**	**-28,69**

- BILAN PASSIF DETAILLE -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
FONDS PROPRES				
Total Fonds propres sans droit de reprise				
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	257 836	142 418	115 419	81,04
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	*257 836*	*142 418*	*115 419*	*81,04*
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	11 152	115 419	-104 266	-90,34
Situation Nette (sous-total)	**268 989**	**257 836**	**11 152**	**4,33**
TOTAL FONDS PROPRES	**268 989**	**257 836**	**11 152**	**4,33**
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 883	24 848	-1 965	-7,91
401 FOURNISSEURS	*11 276*	*19 346*	*-8 069*	*-41,71*
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	*11 607*	*5 503*	*6 104*	*110,94*
Dettes fiscales et sociales	49 982	90 016	-40 034	-44,47
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		*215*	*-215*	*-100,00*
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	*4 021*	*8 500*	*-4 479*	*-52,69*
431000 SECURITE SOCIALE	*39 886*	*62 763*	*-22 877*	*-36,45*
437500 IGRC ARRCO	*1 405*	*2 030*	*-625*	*-30,80*
437600 MUTUELLE	*34*	*64*	*-30*	*-46,54*
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	*1 190*	*2 551*	*-1 360*	*-53,33*
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	*3 272*	*3 643*	*-371*	*-10,18*
441013 DRJSCS		*10 079*	*-10 079*	*-100,00*
442101 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	*61*	*173*	*-112*	*-64,78*
448600 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*112*		*112*	
Produits constatés d'avance	23 291	139 345	-116 054	-83,29
487000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	*23 291*	*139 345*	*-116 054*	*-83,29*
TOTAL DETTES	**96 156**	**254 210**	**-158 054**	**-62,17**
TOTAL PASSIF GENERAL	**365 145**	**512 046**	**-146 901**	**-28,69**

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations services	264 492	339 538	-75 046	-22,10
706001 FORMATION	*79 105*	*50 105*	*29 000*	*57,88*
706004 FORMATION POLE EMPLOI	*185 387*	*288 965*	*-103 578*	*-35,84*
706007 FORMATION RQRM		*468*	*-468*	*-100,00*
Subventions d'exploitation	180 519	222 163	-41 644	-18,74
740003 ASP	*27 132*	*29 411*	*-2 280*	*-7,75*
740004 FSE	*105 914*	*174 300*	*-68 386*	*-39,23*
740007 DGCOP PSPI PROGRAMME ARPA	*28 973*	*7 051*	*21 922*	*310,91*
740008 MAIRIE REMIRE MONTJOLY		*9 000*	*-9 000*	*-100,00*
740032 DCJS JEPVA	*4 500*	*2 400*	*2 100*	*87,50*
740033 PARCOURS REVELE TOI	*14 000*		*14 000*	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		9 273	-9 273	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		*9 273*	*-9 273*	*-100,00*
Autres produits	14 342		14 342	35 855 025,00
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	*14 342*		*14 342*	*35 855 025,00*
Total des produits d'exploitation I (1)	**459 353**	**570 973**	**-111 620**	**-19,55**
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	171 585	152 759	18 826	12,32
604000 ACHATS DETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	*74 295*	*63 268*	*11 027*	*17,43*
605000 ACHATS DE PETITS MATERIEL, EQUIPEMENTS	*1 330*	*11 013*	*-9 683*	*-87,92*
606100 FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE, ...)	*3 582*	*1 428*	*2 154*	*150,91*
606300 FOURNITURES DENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	*4 834*	*4 206*	*628*	*14,93*
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*3 353*	*2 473*	*880*	*35,57*
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	*17 496*	*10 802*	*6 694*	*61,97*
613500 LOCATIONS MOBILIÈRES	*7 247*	*3 554*	*3 692*	*103,89*
613501 BRED COFILEASE	*1 169*	*2 455*	*-1 286*	*-52,37*
613502 GBI	*4 199*	*4 284*	*-85*	*-1,97*
613503 LIXXBAIL CONTRAT 273143FN0	*875*		*875*	
613504 LIXXBAIL CONTRAT 404095FM0	*1 116*		*1 116*	
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		*907*	*-907*	*-100,00*
615600 MAINTENANCE	*10 217*	*4 750*	*5 467*	*115,08*
616100 ASSURANCES - MULTIRISQUES	*727*		*727*	
622600 HONORAIRES	*15 446*	*10 439*	*5 007*	*47,96*
623000 PUBLICITÉ	*4 258*	*2 168*	*2 091*	*96,45*
623400 CADEAUX	*550*	*845*	*-295*	*-34,87*
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	*300*		*300*	
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*2 845*	*6 401*	*-3 556*	*-55,55*
625600 MISSIONS	*3 955*	*4 107*	*-152*	*-3,70*
625700 RECEPTIONS	*6 954*	*5 416*	*1 539*	*28,41*

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
626100 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	*4 751*	*5 528*	*-777*	*-14,05*
626200 FRAIS POSTAUX	*23*	*17*	*6*	*36,50*
626300 ORANGE INTERNET FIBRE	*1 766*	*1 264*	*502*	*39,72*
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	*298*	*190*	*109*	*57,32*
628000 DIVERS		*7 245*	*-7 245*	*-100,00*
Aides financières	279		279	
657300 VNC IMMOBILISATIONS CÉDÉS	*279*		*279*	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 946	5 283	-337	-6,37
631300 PART. DES EMPLOYEURS A LA FORM. PROF. CONTINUE	*4 946*	*5 283*	*-337*	*-6,37*
Salaires et traitements	194 307	223 195	-28 888	-12,94
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	*198 325*	*222 119*	*-23 795*	*-10,71*
641200 CONGES PAYES	*-4 479*	*-8 636*	*4 157*	*48,14*
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	*461*	*2 621*	*-2 161*	*-82,42*
641430 INDEMNITES RUPTURE CONV.		*7 090*	*-7 090*	*-100,00*
Charges sociales	59 486	62 637	-3 151	-5,03
645100 COTISATIONS A LURSSAF	*48 822*	*53 083*	*-4 261*	*-8,03*
645200 COTISATIONS MUTUELLE	*207*	*451*	*-244*	*-54,12*
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*11 117*	*11 588*	*-471*	*-4,06*
645800 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	*-1 360*	*-3 150*	*1 790*	*56,82*
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*700*	*665*	*35*	*5,26*
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	5 192	4 759	433	9,09
681110 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	*142*		*142*	
681120 DOT. AMORT. - IMMO. CORPORELLES	*5 051*	*4 759*	*291*	*6,12*
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions	1 572	1 572		
681740 DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES CLIENTS	*1 572*	*1 572*		
Autres charges	836	6 584	-5 749	-87,31
651100 REDEVANCES POUR BREVETS	*830*		*830*	
654000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES		*6 402*	*-6 402*	*-100,00*
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*6*	*183*	*-177*	*-96,94*
Total des charges d'exploitations II (2)	**438 203**	**456 789**	**-18 586**	**-4,07**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**21 150**	**114 184**	**-93 034**	**-81,48**
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2	1	1	115,79
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*2*	*1*	*1*	*115,79*
Total des produits financiers (V)	**2**	**1**	**1**	**115,79**
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**2**	**1**	**1**	**115,79**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**21 152**	**114 185**	**-93 033**	**-81,48**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 810	-1 810	-100,00
772000 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS		*1 810*	*-1 810*	*-100,00*
Total des produits Exceptionnels (VI)		**1 810**	**-1 810**	**-100,00**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		494	-494	-100,00
671200 PÉNALITÉS ET AMENDES		*27*	*-27*	*-100,00*
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS		*467*	*-467*	*-100,00*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 000	82	9 918	12 127,93
675200 VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO CORPORELLES		*82*	*-82*	*-100,00*
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	*10 000*		*10 000*	
Total des charges exceptionnelles (VII)	**10 000**	**576**	**9 424**	**1 637,05**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-10 000**	**1 234**	**-11 234**	**-910,50**
TOTAL DES PRODUITS	**459 355**	**572 784**	**-113 429**	**-19,80**
TOTAL DES CHARGES	**448 203**	**457 365**	**-9 162**	**-2,00**
EXCEDENT OU DEFICIT	**11 152**	**115 419**	**-104 266**	**-90,34**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

DOSSIER DE GESTION

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

C'MAFOR

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	31/12/2023 (12 Mois)	%	31/12/2022 (12 Mois)	%	Variation Var N/N-1	Variation %
Ventes de marchandises et de services						
-Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	264 492	100,00	339 538	100,00	-75 046	-22,00
+Production immobilisée						
+ ou - Production stockée						
= Production de l'exercice	264 492	100,00	339 538	100,00	-75 046	-22,00
-Achats stockés						
-Achats d'études et prestations de services	74 295	28,00	63 268	19,00	11 027	17,00
-Achats de matériel, équipements et travaux	1 330	1,00	11 013	3,00	-9 683	-88,00
Marge brute de production	**188 867**	**71,00**	**265 256**	**78,00**	**-76 390**	**-29,00**
Chiffre d'affaires	**264 492**	**100,00**	**339 538**	**100,00**	**-75 046**	**-22,00**
Marge Brute Globale	**188 867**	**71,00**	**265 256**	**78,00**	**-76 390**	**-29,00**
-Autres achats et charges externes	95 960	36,00	78 477	23,00	17 483	22,00
Valeur ajoutée (VA)	**92 907**	**35,00**	**186 779**	**55,00**	**-93 872**	**-50,00**
+Subventions d'exploitation	180 519	68,00	222 163	65,00	-41 644	-19,00
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...	253 793	96,00	285 831	84,00	-32 039	-11,00
-Impôts, taxes et versements assimilés	4 946	2,00	5 283	2,00	-337	-6,00
Excédent brut d'exploitation (EBE)	**14 687**	**6,00**	**117 827**	**35,00**	**-103 141**	**-88,00**
+Autres produits d'exploitation	14 342	5,00			14 342	35 855 025,00
-Autres charges d'exploitation	1 114		6 584	2,00	-5 470	-83,00
+Reprises sur amortissements et provisions d'...						
+Transferts de charges d'exploitation			9 273		-9 273	-100,00
-Dotations aux amortissements et provisions d...	6 765	3,00	6 332	2,00	433	7,00
Résultat d'exploitation	**21 150**	**8,00**	**114 184**	**34,00**	**-93 034**	**-81,00**
Produits financiers	2		1		1	116,00
-Charges financières						
Résultat financier	**2**		**1**		**1**	**116,00**
+/- Quote-parts sur opérations faites en comm...						
Résultat courant avant impôts (RCAI)	**21 152**	**8,00**	**114 185**	**34,00**	**-93 033**	**-81,00**
Produits exceptionnels			1 810		-1 810	-100,00
-Charges exceptionnelles	10 000	4,00	576		9 424	1 637,00
Résultat exceptionnel	**-10 000**	**-4,00**	**1 234**		**-11 234**	**-911,00**
-Impôt sur les bénéfices (impôt sur les socié...						
-Participation salariale						
Résultat net de l'exercice	**11 152**	**4,00**	**115 419**	**34,00**	**-104 266**	**-90,00**

ANNEXE COMPTABLE

C'MAFOR

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 365 145€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent net comptable de 11 152€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Néant

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'association C'MAFOR créée le 23/01/2015 détient son siège social Rue Roger Desnoyers Local 602 Bât 12 97354 REMIRE-MONTJOLY.

Elle a pour objet de favoriser, développer et promouvoir :

- des actions de formation et des activités professionnelles,
- la formation des hommes et des femmes, des jeunes, des personnes en difficultés sociales peu ou pas formées afin de participer à leur insertion sociale et professionnelle,
- l'accompagnement des bénéficiaires dans leur projet personnel et professionnel à travers la mise en place d'entretiens individuels, d'un suivi personnalisé et d'une approche pédagogique adaptée.

Les activités de l'association sont : la formation et l'accompagnement.

Les moyens humains mis en œuvre au cours de cet exercice ont été les suivants :

- Effectif salarié femme : 6
- Effectif salarié homme : 0

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

Informations sur les actifs inaliénables : néant

Réévaluation des immobilisations corporelles et financières : néant

Informations sur les donations temporaires d'usufruit : néant

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-					-
Autres Immobilisations incorporelles	-		2 500			2 500
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-		2 500			2 500
Terrain	-					-
Constructions	-					-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-					-
Installations générales, agencements, aménagements divers	9 651		7 749		3 726	13 674
Matériel de transport	-					-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 866		2 140			15 006
Emballages récupérables et divers	-					-
Immobilisations corporelles en cours	-					-
Avances et acomptes	-					-
Total Immobilisations Corporelles (II)	22 517		9 889		3 726	28 680
Participations	10 015				10 000	15
Créances rattachées à des Participations	-					-
Autres Titres Immobilisés	-					-
Prêts et autres immobilisations financières	1 025					1 025
Total Immobilisations Financières (III)	11 040				10 000	1 040
Total Général (I + II+III)	33 557		12 389		13 726	32 220

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Frais D'établissement	-			-
Autres Immobilisations incorporelles	-	142		142
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	142		142
Terrain	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-			-
Installations générales, agencements, aménagements divers	8 195	1 961	3 447	6 710
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 563	3 089		10 653
Emballages récupérables et divers	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes	-			-
Total Immobilisations Corporelles (II)	15 759	5 050	3 447	17 362
Total Général (I + II)	15 759	5 192	3 447	17 504

Dépréciation de l'actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations Corporelles	-	-	-	-
Immobilisations Financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé : frais d'établissement, frais de développement, coût d'emprunt incorporé dans le coût d'acquisition d'une immobilisation :

- Frais d'établissement : néant
- Frais de Développement : néant
- Fonds Commercial : néant
- Coût de L'emprunt : néant

État des stocks

Méthodes comptables adoptées pour évaluer les stocks, y compris les méthodes relatives aux dépréciations éventuelles

Néant

Coût de l'emprunt Incorporé aux stocks : Néant

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts	-		
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés	100 519	100 519	
Autres	2 025	2 025	
Charges constatées d'avance	2 167	2 167	
Totaux	104 711	104 711	-
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Informations permettant de suivre l'affectation des actifs constitutifs de la dotation non consomptible : néant

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	142 418	115 419			257 836
Excèdent ou déficit de l'exercice	115 419		11 152	115 419	11 152
Situation nette	257 837				268 988
Fonds propres consomptibles	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
Total	257 837	115 419	11 152	115 419	268 988

Tableau de Variation des Fonds Propres (Entité Faisant Appel à la Générosité du Public)

Néant

Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat Comptable	11 152	115 419
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou Déficit effectif Global	11 152	115 419
Dont résultat effectif sous gestion propre	11 152	115 419
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Information sur les fonds dédiés : néant

Contributions Financières d'autres Organismes : néant

Ressources liées à la Générosité du Public : néant

Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS : néant

Informations concernant les variations du poste de passif " Fonds Reportés liés aux legs et donations " : néant

Informations sur les subventions d'investissement : néant

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Subventions Investissement	-			-
Total Quote-part virées au résultat	-			-

Passifs et provisions :

Provisions : néant

Provisions	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Réglementées	-			-
Pour Risques	-			-
Pour Charges	-			-
Total	-	-	-	-

Provisions	Nature des Augmentations			Nature des Diminutions		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Réglementées						
Pour Risques						
Pour Charges						
Total						

Nature Provisions Pour Risques et Charge	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Provision Pour Risque D'emploi	-			-
Autres Provisions pour Risques	-			-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-			-
Provisions pour grosses réparations	-			-
Autres provisions pour charges	-			-
Total	-	-	-	-

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	-						-
Provisions pour charges	-						-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Passifs Non Comptabilisés : néant

Passifs : néant

Pensions, Retraites et versements similaires :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscris dans la présente car celui- ci est non significatif.

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles	-		
Autres Emprunts obligataires	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 883	22 883	
Dettes fiscales et sociales	49 982	49 982	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-		
Autres Dettes	-		
Produits constatés d'avance	23 291	23 291	
Total	96 156	96 156	-
Emprunts souscrits sur l'exercice			
Emprunts Remboursés sur l'exercice			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture			

Informations sur les postes du compte de résultat :

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations : néant

Méthode retenue pour la comptabilisation des droits d'entrée : néant

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
dont forfait Etat	-	-
dont forfait Région	-	-
dont forfait Département	-	-
dont forfait Communes et groupements de communes	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	-	-
Subventions État	180 519	222 163
Subventions Région	-	-
Subventions Département	-	-
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)	-	-
dont autres subventions (à détailler)	-	-
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	180 519	222 163
Total concours publics et subventions d'exploitation	180 519	222 163

Information sur les ressources de l'exercice :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature : néant

Ressources dédiées à un projet défini, non totalement utilisées et transférées à un autre projet : néant

Précisions sur la nature, le montant et le traitement des dépenses étalées sur plusieurs exercices : néant

Précisions sur les opérations réalisées en commun : néant

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 810
Produits Exceptionnels sur Opération en capital		
Reprise pour provisions pour risques et charges		
Total produits exceptionnels	0	1 810
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		494
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	10 000	82
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total charges exceptionnelles	10 000	576
Résultat exceptionnel	- 10 000	1 234

Charges exceptionnelles sur opérations en capital :

- Sortie d'immobilisation droits d'entrée dans le Groupe Diverscité = 10 000 €

Autres informations :

Informations sur les transactions avec les contreparties : néant

Informations relatives au régime fiscal : néant

Honoraires du commissaire aux comptes :

Mission de contrôle légal des comptes : 4 672 €

Liste des transactions significatives effectuées par l'entité avec des parties liées lorsque ces transactions n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché : néant

Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants :

Au titre de l'exercice, les opérations et engagements envers les dirigeants sont :

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

Aux termes de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier (c'est-à-dire l'annexe selon la réponse ministérielle du 28 février 2008) les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salaries ainsi que leurs avantages en nature.

Au titre de l'exercice, l'Association a versé à ses trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

	1	2	3
Rémunération brute Annuelle	40 799		
Avantages en Nature			
Total	40 799	-	-

Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :

Engagements Financiers donnés et reçus : néant

Engagements	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties		
Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Engagement en matière de Crédit-bail :

Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotations aux Amortissements		Valeur Résiduelle
		De l'exercice	Cumulées	
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage				
Autres Immobilisations Corporelles				
Total	-	-	-	-

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotations aux Amortissements		Valeur Résiduelle
		De l'exercice	Cumulées	
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage				
Autres Immobilisations Corporelles				
Total	-	-	-	-

Autres opérations non inscrites au bilan : néant

Dons en natures destinés à être cédés : néant

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	6
Total	6

Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération) : néant

Informations spécifiques pour les entités faisant appel public à la générosité : néant