



**Association CERC Guyane**

Exercice clos au 31 décembre 2021

**COMPTES ANNUELS**

**orcom**

Expertise Comptable Audit & Conseil

## Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>---- Comptes annuels ----</i>	
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>---- Annexes ----</i>	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>24</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>25</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>26</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>27</i>

## Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CERC Guyane** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021** qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>155 184</b> euros
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>231 012</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-38 366</b> euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Cayenne  
Le 06/09/2022

Signature

CAMILLE PICHON

**Etats financiers au 31/12/2021**

**----- Comptes annuels -----**

## Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	29 750	24 619	5 131	11 988
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	16 986	15 360	1 626	787	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	492		492	492	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>47 228</b>	<b>39 979</b>	<b>7 249</b>	<b>13 267</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	1 995		1 995	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	66 333	45 000	21 333	46 333
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	93 163		93 163	146 732	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	26 643		26 643	6 163	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 801		4 801	4 199
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>192 935</b>	<b>45 000</b>	<b>147 935</b>	<b>203 427</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>240 163</b>	<b>84 979</b>	<b>155 184</b>	<b>216 694</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			492	492	
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	52 248	58 782	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(38 366)</b>	<b>(6 534)</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>13 882</b>	<b>52 248</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>13 882</b>	<b>52 248</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 460	15 213
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	86 342	82 733
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 500	1 500
Produits constatés d'avance	45 000	65 000	
	<b>Total des dettes</b>	<b>141 302</b>	<b>164 446</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>155 184</b>	<b>216 694</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(38 365,80)	(6 533,98)
	(1) Dont à moins d'un an	141 302	164 446
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	88 000	94 400
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	60 000	60 000
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	125 000	25 000
	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		11 500	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	12	124	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>273 012</b>	<b>191 024</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	87 660	51 568
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 168	761
	Salaires et traitements	142 636	95 847
	Charges sociales	29 857	26 564
	Dotations aux amortissements et dépréciations	42 694	7 228
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 364	15 580	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>311 378</b>	<b>197 549</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(38 366)</b>	<b>(6 524)</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(38 366)</b>	<b>(6 524)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(38 366)</b>	<b>(6 525)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		9
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>9</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(9)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>273 012</b>	<b>191 024</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>311 378</b>	<b>197 558</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(38 366)</b>	<b>(6 534)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## Détail de l'Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>7 249</b>	4,67	<b>13 267</b>	6,12	<b>(6 018)</b>	-45,36
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>5 131</b>	3,31	<b>11 988</b>	5,53	<b>(6 857)</b>	-57,20
20500000 CONCESSIONS ET DROIT SIMILAIRE	29 750	19,17	29 750	13,73		
28050000 CONCESSIONS ET DROIT SIMILAIRE	(24 619)	-15,86	(17 762)	-8,20	(6 857)	-38,60
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1 626</b>	1,05	<b>787</b>	0,36	<b>839</b>	106,61
21830000 MATÉRIEL BUREAU , INFORMATIQUE	12 927	8,33	11 753	5,42	1 174	9,99
21840000 MOBILIER	4 059	2,62	4 059	1,87		
28183000 AMORT. MAT BUREAU ET INFO	(11 301)	-7,28	(10 966)	-5,06	(335)	-3,05
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(4 059)	-2,62	(4 059)	-1,87		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>492</b>	0,32	<b>492</b>	0,23		
27550000 CAUTIONNEMENTS	492	0,32	492	0,23		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>147 935</b>	95,33	<b>203 427</b>	93,88	<b>(55 492)</b>	-27,28
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>1 995</b>	1,29			<b>1 995</b>	
40910000 FOURNISSEURS AVANCES, ACOMPTE	1 995	1,29			1 995	
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>21 333</b>	13,75	<b>46 333</b>	21,38	<b>(25 000)</b>	-53,96
041D Collectif clients débiteurs	18 000	11,60			18 000	
041D 100000 CLIENTS			43 000	19,84	(43 000)	-100,00
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	45 000	29,00	9 500	4,38	35 500	373,68
41800000 CLIENT PRODT'S NON ENCORE FACT.			3 333	1,54	(3 333)	-100,00
41810000 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	3 333	2,15			3 333	
49100000 PROVISION DÉPRÉCIATION CLIENT	(45 000)	-29,00	(9 500)	-4,38	(35 500)	-373,68
<b>Autres créances</b>	<b>93 163</b>	60,03	<b>146 732</b>	67,71	<b>(53 569)</b>	-36,51
040D 100000 FOURNISSEURS	1 639	1,06	1 315	0,61	324	24,64
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	4 062	2,62			4 062	
42520000 AVANCE & ACOMPTE ST CYR	109	0,07	109	0,05		
42530000 AVANCE & ACOMPTE FRANCOIS	353	0,23	353	0,16		
44100000 SUBVENTION DEAL	42 000	27,06	60 000	27,69	(18 000)	-30,00
44170001 FEDER			84 956	39,21	(84 956)	-100,00
44170009 CTG	45 000	29,00			45 000	
<b>Disponibilités</b>	<b>26 643</b>	17,17	<b>6 163</b>	2,84	<b>20 480</b>	332,33
51200000 BNP	26 643	17,17	6 163	2,84	20 480	332,33
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>4 801</b>	3,09	<b>4 199</b>	1,94	<b>602</b>	14,33
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 801	3,09	4 199	1,94	602	14,33
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>155 184</b>	100,00	<b>216 694</b>	100,00	<b>(61 510)</b>	-28,39

## Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>13 882</b>	8,95	<b>52 248</b>	24,11	<b>(38 366)</b>	-73,43
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>13 882</b>	8,95	<b>52 248</b>	24,11	<b>(38 366)</b>	-73,43
<b>Report à nouveau</b>	<b>52 248</b>	33,67	<b>58 782</b>	27,13	<b>(6 534)</b>	-11,12
11000000 REPORT À NOUVEAU(SOLDE CRÉDIT)	52 248	33,67	58 782	27,13	(6 534)	-11,12
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(38 366)</b>	-24,72	<b>(6 534)</b>	-3,02	<b>(31 832)</b>	-487,17
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>141 302</b>	91,05	<b>164 446</b>	75,89	<b>(23 144)</b>	-14,07
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>8 460</b>	5,45	<b>15 213</b>	7,02	<b>(6 753)</b>	-44,39
040C 100000 FOURNISSEURS	1 502	0,97	5 255	2,43	(3 753)	-71,41
40800000 FOURNISS FACTURE NON PARVENUE			9 958	4,60	(9 958)	-100,00
40810000 FOURNISSEURS - FNP	6 958	4,48			6 958	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>86 342</b>	55,64	<b>82 733</b>	38,18	<b>3 608</b>	4,36
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			603	0,28	(603)	-100,00
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	25 513	16,44	19 300	8,91	6 213	32,19
43100000 SECURITE SOCIALE	10 655	6,87	36 495	16,84	(25 841)	-70,81
43703000 RETRAITE	2 055	1,32	11 576	5,34	(9 520)	-82,24
43710000 PREVOYANCE	360	0,23	4 326	2,00	(3 967)	-91,68
43730000 PREVOYANCE			2 270	1,05	(2 270)	-100,00
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	8 823	5,69	6 002	2,77	2 821	47,00
44170001 FEDER	35 059	22,59			35 059	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	346	0,22	141	0,06	205	146,19
44862000 CHARGES A PAYER - TA	1 136	0,73	267	0,12	869	324,82
44863000 CHARGES A PAYER - FC	2 394	1,54	1 752	0,81	642	36,63
<b>Autres dettes</b>	<b>1 500</b>	0,97	<b>1 500</b>	0,69		
46710000 FEDERATION REGIONALE BTP	1 500	0,97	1 500	0,69		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>45 000</b>	29,00	<b>65 000</b>	30,00	<b>(20 000)</b>	-30,77
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	45 000	29,00	65 000	30,00	(20 000)	-30,77
<b>Total du passif</b>	<b>155 184</b>	100,00	<b>216 694</b>	100,00	<b>(61 510)</b>	-28,39

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>273 012</b>	100,00	<b>191 024</b>	100,00	<b>81 988</b>	42,92
<b>Cotisations</b>	<b>88 000</b>	32,23	<b>94 400</b>	49,42	<b>(6 400)</b>	-6,78
75600000 COTISATIONS			5 400	2,83	(5 400)	-100,00
75601000 COTISATIONS 1500_	18 000	6,59	18 000	9,42		
75602000 COTISATIONS 3000_	9 000	3,30	9 000	4,71		
75603000 COTISATIONS 5000_	5 000	1,83			5 000	
75604000 COTISATIONS 6000_	36 000	13,19	42 000	21,99	(6 000)	-14,29
75605000 COTISATION SUPERIEUR 10000 EUR	20 000	7,33	20 000	10,47		
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>60 000</b>	21,98	<b>60 000</b>	31,41		
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>60 000</b>	21,98	<b>60 000</b>	31,41		
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	20 000	7,33	20 000	10,47		
70610000 REVENTE ESPACE PUBLICITAIRE	40 000	14,65	40 000	20,94		
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>125 000</b>	45,79	<b>25 000</b>	13,09	<b>100 000</b>	400,00
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>125 000</b>	45,79	<b>25 000</b>	13,09	<b>100 000</b>	400,00
74000000 SUBVENTIONS DEAL	20 000	7,33	10 000	5,23	10 000	100,00
74020000 SUBVENTIONS GEIQ	15 000	5,49	15 000	7,85		
74050000 SUBVENTIONS CTG	90 000	32,97			90 000	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>12</b>		<b>11 624</b>	6,09	<b>(11 612)</b>	-99,89
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>			<b>11 500</b>	6,02	<b>(11 500)</b>	-100,00
78174000 REPR PROV CRÉANCES			11 500	6,02	(11 500)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>12</b>		<b>124</b>	0,07	<b>(112)</b>	-89,97
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	12		124	0,07	(112)	-89,97
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>311 378</b>	114,05	<b>197 549</b>	103,42	<b>113 829</b>	57,62
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>87 660</b>	32,11	<b>51 568</b>	27,00	<b>36 092</b>	69,99
60410000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	51 658	18,92	27 556	14,43	24 102	87,47
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES-EAU	23	0,01	41	0,02	(17)	-42,71
60612000 EDF	797	0,29	411	0,22	386	93,82
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	544	0,20	11	0,01	532	N/S
61100000 SOUSTRAITANCE GÉNÉRALE			606	0,32	(606)	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	6 335	2,32	6 167	3,23	167	2,71
61352000 COFILEAS PHOTOCOPIEUR 40022742	1 554	0,57	1 554	0,81		
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	469	0,17	256	0,13	212	82,88
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS	1 219	0,45	1 090	0,57	129	11,81
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	267	0,10	279	0,15	(12)	-4,29
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 785	0,65	778	0,41	1 007	129,38
62260000 HONORAIRES	10 346	3,79	8 330	4,36	2 016	24,20
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 753	0,64			1 753	
62280000 FORMATIONS	3 478	1,27			3 478	
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	3 907	1,43	1 251	0,65	2 656	212,31
62570000 RÉCEPTIONS	13		44	0,02	(31)	-69,65
62600000 FRAIS POST AUX ET DE TÉLÉCOMM.			14	0,01	(14)	-100,00
62601000 FRAIS DIGICEL N°0014479661	1 556	0,57	1 204	0,63	353	29,29
62602000 ORANGE 0594385688	1 250	0,46	1 258	0,66	(9)	-0,68
62610000 CONTRAT AFFRANCHIGO LAPOSTE	501	0,18	503	0,26	(3)	-0,51
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	206	0,08	213	0,11	(7)	-3,40
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>2 168</b>	0,79	<b>761</b>	0,40	<b>1 407</b>	184,83

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	869	0,32	267	0,14	601	224,82
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 166	0,43	494	0,26	673	136,32
63513000 AUTRES IMPÔTS LOCAUX	132	0,05			132	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>142 636</b>	52,25	<b>95 847</b>	50,18	<b>46 788</b>	48,82
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	120 415	44,11	92 655	48,50	27 759	29,96
64120000 CONGES PAYES	6 213	2,28	3 192	1,67	3 020	94,61
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	16 008	5,86			16 008	
<b>Charges sociales</b>	<b>29 857</b>	10,94	<b>26 564</b>	13,91	<b>3 292</b>	12,39
64500000 CHGE SÉCURITÉ SOCIALE, PRÉVOY	2 821	1,03	489	0,26	2 332	476,95
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	14 178	5,19	19 812	10,37	(5 633)	-28,43
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	617	0,23	668	0,35	(51)	-7,69
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	6 050	2,22	5 595	2,93	455	8,13
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 730	2,10			5 730	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	460	0,17			460	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>42 694</b>	15,64	<b>7 228</b>	3,78	<b>35 466</b>	490,68
68111000 DOT. AMORT. IMMOB INCORPORELLES	6 858	2,51	7 048	3,69	(190)	-2,69
68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	336	0,12	180	0,09	156	86,57
68174000 DOTAT PROV CRÉANCES	35 500	13,00			35 500	
<b>Autres charges</b>	<b>6 364</b>	2,33	<b>15 580</b>	8,16	<b>(9 216)</b>	-59,15
65100000 REDEVANCE CONCESSIONS, BREVET	6 345	2,32	2 580	1,35	3 765	145,93
65400000 PERTE S/ CRÉANCE IRRÉCOUVRABLE			13 000	6,81	(13 000)	-100,00
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	19	0,01			19	N/S
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(38 366)</b>	-14,05	<b>(6 524)</b>	-3,42	<b>(31 841)</b>	-488,03
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						-100,00
<b>Intérêts et charges assimilées</b>						-100,00
66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS						-100,00
<b>Résultat financier</b>						100,00
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(38 366)</b>	-14,05	<b>(6 525)</b>	-3,42	<b>(31 841)</b>	-488,00
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>9</b>		<b>(9)</b>	-100,00
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>9</b>		<b>(9)</b>	-100,00
67100000 CHGE EXCEPT SUR OPÉRAT GESTION			9		(9)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>(9)</b>		<b>9</b>	100,00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(38 366)</b>	-14,05	<b>(6 534)</b>	-3,42	<b>(31 832)</b>	-487,17
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

**Etats financiers au 31/12/2021**

**---- Annexes ----**

## Règles et Méthodes Comptables

### Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social : Procéder à l'étude et à la défense des intérêts économiques, matériels et moraux de la profession des entrepreneurs de Travaux Publics et du Bâtiment de la Guyane, et de resserrer les liens qui les unissent.

### Règles générales

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/07/2022 par les dirigeants de l'association.

### Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

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.

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

## Règles et Méthodes Comptables

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.

### Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans

## Règles et Méthodes Comptables

- \* Matériel de bureau: 1 à 3 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 3 ans
- \* Mobilier: 1 à 10 ans

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant de rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 134 542€ durant l'exercice.



## Règles et Méthodes Comptables

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Cotisations

Les appels de cotisations ont été retenus comme fait générateur de leur comptabilisation.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	29 750					29 750
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>29 750</b>					<b>29 750</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 812		1 174			16 986
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 812</b>		<b>1 174</b>			<b>16 986</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	492					492
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>492</b>					<b>492</b>
<b>TOTAL</b>	<b>46 054</b>		<b>1 174</b>			<b>47 228</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	17 762	6 858	1	24 619
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>17 762</b>	<b>6 858</b>	<b>1</b>	<b>24 619</b>
<b>CORPORELLES</b>	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	15 025	336	1	15 360
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 025</b>	<b>336</b>	<b>1</b>	<b>15 360</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>32 787</b>	<b>7 194</b>	<b>2</b>	<b>39 979</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	9 500	35 500		45 000
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>9 500</b>	<b>35 500</b>		<b>45 000</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 500</b>	<b>35 500</b>		<b>45 000</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		35 500		
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	492	492	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	45 000	45 000	
	Autres créances clients, usagers	21 333	21 333	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 524	4 524	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	87 000	87 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 639	1 639	
Charges constatées d'avance	4 801	4 801		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>164 789</b>	<b>164 789</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	8 460	8 460		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	25 513	25 513		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 894	21 894		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	38 935	38 935		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	1 500	1 500			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	45 000	45 000			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>141 302</b>	<b>141 302</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	58 782	(6 534)			52 248
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 534)	6 534		38 366	(38 366)
<b>Situation nette</b>	<b>52 248</b>			<b>38 366</b>	<b>13 882</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>52 248</b>			<b>38 366</b>	<b>13 882</b>

## Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2020	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - <b>EXPLOITATION</b>		4 801	4 801
Charges constatées d'avance - <b>FINANCIERES</b>			
Charges constatées d'avance - <b>EXCEPTIONNELLES</b>			
	<b>TOTAL</b>		<b>4 801</b>



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		45 000	45 000
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			45 000

## Produits à recevoir

		31/12/2021
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>90 333</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>3 333</b>
CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	3 333	
<b>Autres créances</b>		<b>87 000</b>
SUBVENTION DEAL	42 000	
CTG	45 000	

## Charges à payer

		31/12/2021
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>44 824</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 958</b>
FOURNISSEURS - FNP	6 958	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>37 867</b>
DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	25 513	
CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	8 823	
CHARGES A PAYER - TA	1 136	
CHARGES A PAYER - FC	2 394	

## Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

## Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>3</b>	

## Annexe libre

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION GEIQ	15 000
SUBVENTION DGTM	20 000
SUBVENTION CTG	90 000
Total	125 000

### Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	134 542

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23mai 2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif est de 134 542 euros.

## Annexe libre 2

- EVALUATION DE LA PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE -

Matricule	Salarié	Age	Ancienneté Mois	Moyenne 3 Mois	Moyenne 12 Mois	Ind. légale de Départ Retraite
00002	BEAUSOLEIL DANIEL	42	157	4 816,00	5 174,33	2 587,17
00010	BLINKER Clarince	21	0	1 846,89	1 846,89	
00007	ROSE-HELENE Herson	31	24	3 237,16	3 468,96	
00004	SAINT-CYR JENNY	29	71	2 611,69	2 793,29	
	Total général	123	252	12 511,74	13 283,47	2 587,17