

BSF

”

TROIS LETTRES
QUI REDONNENT
DU SENS
A VOS CHIFFRES



Experts, dans la logique de vos intérêts

Association LES PREMIERES DE GUYANE

PK 9 ROUTE DE DEGRAD SARAMA

97310 KOUROU

Etats financiers au
31 décembre 2021

SOMMAIRE

Rapport de l'Expert Comptable	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Annexe au bilan	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions	11
Créances et dettes	12
Variation des fonds propres	13
Tableau de suivi des fonds dédiés	14
Concours public et subventions d'exploitation	15
Détail concours publics et subventions	16
Charges constatés d'avance	17
Produits constatés d'avance	18
Détail de l' Actif	19
Détail du Passif	20
Détail du Compte de Résultat	21

Rapport de l'Expert Comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise Association LES PREMIERES DE GUYANE, pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021, et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan,	248 358,03 euros
- chiffre d'affaires,	1 400,00 euros
- résultat net comptable,	(65 904,87) euros

Fait à CAYENNE

Le 27 avril 2022



Franck CHANQUOY
Expert Comptable

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	9 788	9 788		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	45 561	37 044	8 516	12 551	
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 299		5 299	5 299	
	TOTAL (I)	60 647	46 832	13 815	17 850
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				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	233 823		233 823	302 788	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	449		449	42 402	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	270		270	139
	TOTAL (II)	234 543		234 543	345 330
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	295 190	46 832	248 358	363 180
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			5 299	5 299	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
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		
Autres			
Report à nouveau	117 658	70 505	
Excédent ou déficit de l'exercice	(65 905)	47 153	
Total des fonds propres (situation nette)	51 753	117 658	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	51 753	117 658	
Fonds reportés et dédiés	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		
Total des fonds reportés et dédiés			
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)	75 897	203 150
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 132	12 696
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	21 670	16 436
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	85 907	13 240	
Total des dettes	196 605	245 522	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	248 358	363 180	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(65 904,87)	47 152,76	
(1) Dont à moins d'un an	138 326	245 522	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 207		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	11 970	12 115
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 400	12 927
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	380 528	392 331
	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	800	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4	5	
	Total des produits d'exploitation	394 703	417 378
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		14 858
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	265 532	194 014
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 742	894
	Salaires et traitements	159 793	139 408
	Charges sociales	12 402	11 233
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 680	9 912
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7	95	
	Total des charges d'exploitation	449 157	370 413
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(54 454)	46 965

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(54 454)	46 965
PRODUITS FINANCIERS	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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	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	11 368	10 463
	Total des charges financières	11 368	10 463
RESULTAT FINANCIER		(11 368)	(10 463)
RESULTAT COURANT avant impôts		(65 823)	36 502
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	142	6 000 4 667
	Total des produits exceptionnels	142	10 667
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	224	16
	Total des charges exceptionnelles	224	16
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(82)	10 651
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		394 845	428 045
TOTAL DES CHARGES		460 750	380 892
EXCEDENT ou DEFICIT		(65 905)	47 153
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **248 358** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **394 845** euros
 - un total charges de **460 750** euros

 - dégage un résultat de **-65 905** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LES PREMIERES DE GUYANE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements de méthode comptable

Néant.

Faits significatifs de l'exercice

Le montant de la subvention du FSE liée aux dépenses de l'exercice 2020 a été notifié mais n'a pas été versé en totalité sur l'exercice. Le montant restant à percevoir est de 40 585.76 €.

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales mondiales.

A la date de clôture du 31 décembre 2021, l'activité de notre structure a été impactée :

- Dans le cadre de la lutte contre le Covid-19 et de la mise en place des mesures barrières, des charges supplémentaires d'achats de fournitures consommables (masques, gels hydroalcooliques notamment) impactent les comptes de cette année.

A la date d'arrêté des comptes cet événement exceptionnel n'impacte pas la valeur de ses actifs. La continuité d'exploitation n'est en aucun cas remise en cause.

Evènements postérieurs à la date de clôture

La subvention FSE - convention pluriannuelle sur 3 ans - arrive dans sa dernière année sur 2021. Le renouvellement de cette convention pour les années à venir est en attente. Il n'y a pas d'assurance d'obtenir le renouvellement de cette dernière. Des recherches de financement autres sont actuellement en cours.

Règles et Méthodes Comptables

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un évènement post clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2021.

A ce jour, les éventuels impacts sur l'exercice clos au 31 décembre 2022 ne sont pas connus.

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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	9 788					9 788
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 788					9 788
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	8 066		4 646			12 712
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 849					32 849
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 915		4 646			45 561
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	5 299					5 299
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 299					5 299
TOTAL	56 002		4 646			60 647

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	9 788			9 788
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 788			9 788
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 104	903		7 007
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	22 260	7 777		30 037	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 364	8 680		37 044	
TOTAL		38 152	8 680		46 832

Provisions

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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 299	5 299	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	61	61	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	233 762	233 762		
Charges constatées d'avance	270	270		
TOTAL DES CREANCES		239 393	239 393	
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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	3 207	3 207		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	72 690	14 411	58 279	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 132	13 132		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	15 396	15 396		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 757	5 757		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	516	516		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	85 907	85 907			
TOTAL DES DETTES		196 605	138 326	58 279	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		75 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 361			
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	70 505		47 153		117 658
Excédent ou déficit de l'exercice	47 153	(47 153)		65 905	(65 905)
Situation nette	117 658		47 153	65 905	51 753
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	117 658		47 153	65 905	51 753

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Préfecture - Lutte contre la précarité jeunes de l'est Guyanais ST GEORG		1 119	37 000	35 881
BPI - Accélérateur / Emergence / Création		7 624	10 000	2 376
CGET - Accélérateur / Emergence / Création		26 000	26 000	
CACL - Accélérateur / Emergence / Création		5 102	45 920	40 818
DRDFE - Manifestation remise de prix "Cheffes d'entreprise"		2 169	9 000	6 831
TOTAL		42 013	127 920	85 907

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2021

Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
------------------	------	-----------------------------	-----	--------	-----------------

Concours publics et subventions					
Concours publics					
Subventions d'exploitation	147 723	79 911	111 168	41 726	380 528
Subventions d'investissement					
TOTAL	147 723	79 911	111 168	41 726	380 528

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTION DJSCS/DRDFE		20 169	
SUBVENTION FSE / CNES		147 723	
SUBVENTION ACTION BPI		38 726	
AIDE ACSE / ADULTE RELAIS		22 123	
PARTENARIAT SGDE		3 000	
SOUTIEN MINISTERE DES OUTREMERS		3 000	
SUBVENTION PREFECTURE ACTION ST GEORGES		1 119	
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		144 668	
Totalisation		380 528	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			270
CCA s/ assurances AXA	01/03/2021 28/02/2022	93	
CCA s/ Chambersign	12/01/2021 11/01/2024	149	
CCA s/ assurances AXA	04/02/2021 03/02/2022	28	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		270

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			85 907
PCA s/ Avance Emergence phase 1 BPI	01/01/2022 31/12/2022	2 376	
PCA s/ subvention Préfecture action ST GEORGES	01/01/2022 31/12/2022	35 881	
PCA s/ subvention DRDFE remise prix "Cheffes d'entreprise"	01/01/2022 31/12/2022	6 831	
PCA s/ subvention Action BPI France 2021-2022	01/01/2022 31/12/2022	40 818	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		85 907

Détail de l' Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	13 815,47	5,56	17 849,85	4,91	(4 034,38)	-22,60
Concessions brevets et droits similaires						
205200 SITE EXTRANET	3 600,00	1,45	3 600,00	0,99		
205300 SITE WORDPRESS	6 187,50	2,49	6 187,50	1,70		
280520 AMORT LOGICIELS PROG	(3 600,00)	-1,45	(3 600,00)	-0,99		
280530 AMORT INTERNET	(6 187,50)	-2,49	(6 187,50)	-1,70		
Autres immobilisations corporelles	8 516,27	3,43	12 550,65	3,46	(4 034,38)	-32,14
218100 INSTALLATION GENERALE	12 711,54	5,12	8 065,70	2,22	4 645,84	57,60
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	27 413,81	11,04	27 413,81	7,55		
218410 MOBILIER	5 435,40	2,19	5 435,40	1,50		
281810 AMT INSTALLATION GENE	(7 007,06)	-2,82	(6 104,23)	-1,68	(902,83)	-14,79
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR	(26 597,14)	-10,71	(19 506,29)	-5,37	(7 090,85)	-36,35
281841 AMT MOBILIER	(3 440,28)	-1,39	(2 753,74)	-0,76	(686,54)	-24,93
Autres immobilisations financières	5 299,20	2,13	5 299,20	1,46		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	5 299,20	2,13	5 299,20	1,46		
TOTAL II - Actif circulant NET	234 542,56	94,44	345 329,93	95,09	(110 787,37)	-32,08
Autres créances	233 823,27	94,15	302 788,39	83,37	(68 965,12)	-22,78
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	780,05	0,31	436,98	0,12	343,07	78,51
421 000 REMUNERATIONS DUES			101,13	0,03	(101,13)	-100,00
428700 PERSO AUTRE PROD.A R	60,80	0,02			60,80	
468700 DIVERS PDTS A RECEVOIR	232 982,42	93,81	302 250,28	83,22	(69 267,86)	-22,92
Disponibilités	449,13	0,18	42 402,18	11,68	(41 953,05)	-98,94
512200 BANQUE LCL			41 877,47	11,53	(41 877,47)	-100,00
530000 CAISSE	449,13	0,18	524,71	0,14	(75,58)	-14,40
Charges constatées d'avance	270,16	0,11	139,36	0,04	130,80	93,86
486000 CHARGES CONST.AVANCE	270,16	0,11	139,36	0,04	130,80	93,86
TOTAL DU BILAN ACTIF	248 358,03	100,00	363 179,78	100,00	(114 821,75)	-31,62

Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	51 752,93	20,84	117 657,80	32,40	(65 904,87)	-56,01
Total des fonds propres (situation nette)	51 752,93	20,84	117 657,80	32,40	(65 904,87)	-56,01
Report à nouveau	117 657,80	47,37	70 505,04	19,41	47 152,76	66,88
110000 REPORT A NOUVEAU GES	117 657,80	47,37	70 505,04	19,41	47 152,76	66,88
Excédent ou déficit de l'exercice	(65 904,87)	-26,54	47 152,76	12,98	(113 057,63)	-239,77
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
131000 SUBV EQUIPT RENOUVEL			14 000,00	3,85	(14 000,00)	-100,00
139000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES			(14 000,00)	-3,85	14 000,00	100,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	196 605,10	79,16	245 521,98	67,60	(48 916,88)	-19,92
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 896,65	30,56			75 896,65	
164200 PRET LCL 75 K	72 639,24	29,25			72 639,24	
168840 INT.COURU EMPR.ETABL	50,48	0,02			50,48	
512200 BANQUE LCL	2 749,00	1,11			2 749,00	
518600 INTERETS COURUS A PA	457,93	0,18			457,93	
Emprunts et dettes financières divers			203 150,00	55,94	(203 150,00)	-100,00
168102 PRET MECENE			200 000,00	55,07	(200 000,00)	-100,00
168880 INTER.COURUS AUTR EM			3 150,00	0,87	(3 150,00)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 132,00	5,29	12 695,98	3,50	436,02	3,43
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	6 292,00	2,53	4 995,98	1,38	1 296,02	25,94
408100 FOURN.FRES NON PARVEN	6 840,00	2,75	7 700,00	2,12	(860,00)	-11,17
Dettes fiscales et sociales	21 669,92	8,73	16 436,35	4,53	5 233,57	31,84
421 000 REMUNERATIONS DUES	1 683,64	0,68			1 683,64	
425000 PERSONNEL AVANCES AC			3,00		(3,00)	-100,00
428230 DETTE PROV.CONGES A	13 712,57	5,52	12 075,58	3,32	1 636,99	13,56
431100 URSSAF	2 348,00	0,95	1 890,21	0,52	457,79	24,22
437200 MUTUELLES			302,48	0,08	(302,48)	-100,00
437310 CAISSE RETRAITE	918,13	0,37	429,60	0,12	488,53	113,72
437360 CAISSE RETR.PREVOY.CADRE	807,00	0,32	373,85	0,10	433,15	115,86
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	1 684,26	0,68	1 361,63	0,37	322,63	23,69
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	10,00				10,00	
448630 FPC A PAYER	506,32	0,20			506,32	
Produits constatés d'avance	85 906,53	34,59	13 239,65	3,65	72 666,88	548,86
487000 PDTS CONST AVANCE	85 906,53	34,59	13 239,65	3,65	72 666,88	548,86
Total du passif	248 358,03	100,00	363 179,78	100,00	(114 821,75)	-31,62

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	394 702,62	100,00	417 378,10	100,00	(22 675,48)	-5,43
Cotisations	11 970,00	3,03	12 115,00	2,90	(145,00)	-1,20
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	11 970,00	3,03	12 115,00	2,90	(145,00)	-1,20
Ventes de biens et services	1 400,00	0,35	12 927,00	3,10	(11 527,00)	-89,17
Ventes de prestations de service	1 400,00	0,35	12 927,00	3,10	(11 527,00)	-89,17
706001 DIVERS PRESTATIONS DE SERVICES	1 400,00	0,35	12 927,00	3,10	(11 527,00)	-89,17
Produits de tiers financeurs	380 528,14	96,41	392 330,63	94,00	(11 802,49)	-3,01
Concours publics et subventions d'exploitation	380 528,14	96,41	392 330,63	94,00	(11 802,49)	-3,01
740100 SUBVENTIONS DJSCS / DRDFE	20 168,77	5,11	57 000,00	13,66	(36 831,23)	-64,62
740200 SUBVENTIONS FSE / CNES	147 722,92	37,43	153 590,28	36,80	(5 867,36)	-3,82
740201 SUBVENTION ACTION BPI	38 725,74	9,81			38 725,74	
740301 ACSE / ADULTE RELAIS	22 123,32	5,61			22 123,32	
741400 SUBVENTIONS D'EXPLOIT PRIVE	6 000,00	1,52	23 500,00	5,63	(17 500,00)	-74,47
741820 SUBVENTION PREFECTURE ACTION ST GEORGES	1 118,96	0,28			1 118,96	
741880 AUTRES SUBV.EXPLOITA	144 668,43	36,65	158 240,35	37,91	(13 571,92)	-8,58
Autres produits d'exploitation	804,48	0,20	5,47		799,01	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	800,08	0,20			800,08	
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	800,08	0,20			800,08	
Autres produits	4,40		5,47		(1,07)	-19,56
758000 PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	4,40		5,47		(1,07)	-19,56
Total des charges d'exploitation	449 157,01	113,80	370 413,39	88,75	78 743,62	21,26
Achats de marchandises			14 858,40	3,56	(14 858,40)	-100,00
607000 ACHATS DE MARCHANDISES			14 858,40	3,56	(14 858,40)	-100,00
Autres achats et charges externes	265 532,04	67,27	194 013,64	46,48	71 518,40	36,86
606111 EAU	783,03	0,20	149,39	0,04	633,64	424,15
606120 ENERGIE ELECTRICITE	1 568,20	0,40	2 176,53	0,52	(608,33)	-27,95
606300 EQUIPEMENTS	759,81	0,19	7 962,40	1,91	(7 202,59)	-90,46
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	4 523,95	1,15	1 322,60	0,32	3 201,35	242,05
606410 FOURNITURES DE BUREA	309,52	0,08	330,88	0,08	(21,36)	-6,46
613220 LOYERS LOCAUX	29 933,05	7,58	29 782,82	7,14	150,23	0,50
613500 LOCATIONS DE MATERIE			830,00	0,20	(830,00)	-100,00
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT			315,60	0,08	(315,60)	-100,00
615200 ENT.REPAR.S/BIENS IM	12 970,00	3,29	6 252,51	1,50	6 717,49	107,44
615220 ENT.REPAR.BATIMENTS	131,00	0,03			131,00	
615530 ENT.REPAR.MAT.MOB.BU	(1 000,00)	-0,25	450,00	0,11	(1 450,00)	-322,22
615600 MAINTENANCE	9 171,30	2,32	10 156,00	2,43	(984,70)	-9,70
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	1 190,41	0,30	1 080,22	0,26	110,19	10,20
618500 FRAIS SEMIN.CONF.CON	500,00	0,13			500,00	
622620 HONOR.EXPERT COMPTAB	6 062,50	1,54	8 964,00	2,15	(2 901,50)	-32,37
622621 PRESTATION COMPTABLE PIONNIERE	11 224,95	2,84	10 213,44	2,45	1 011,51	9,90
622630 HONORAIRES CAC	4 000,00	1,01	4 500,00	1,08	(500,00)	-11,11
622640 HONORAIRE DE FORMATION	156 601,32	39,68	68 347,15	16,38	88 254,17	129,13
622700 FRAIS ACTES & CONTEN			706,27	0,17	(706,27)	-100,00
623000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	200,00	0,05			200,00	
623100 ANNONCES & INSERTION	800,00	0,20	4 585,00	1,10	(3 785,00)	-82,55
623400 CONCOURS	3 000,00	0,76	18 500,00	4,43	(15 500,00)	-83,78
625000 DEPLTS MISSION RECEP			58,02	0,01	(58,02)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2021	12	01/01/2020	12	Variations	
		31/12/2021	mois	31/12/2020	mois		%
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENT	10 185,56	2,58	4 852,50	1,16	5 333,06	109,90
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	200,00	0,05			200,00	
625700	RECEPTION	95,33	0,02	2 698,46	0,65	(2 603,13)	-96,47
626200	FRAIS TELEPHONIQUE	1 020,00	0,26	1 149,00	0,28	(129,00)	-11,23
626400	LIGNE FIXE - INTERNET	2 256,00	0,57	2 256,00	0,54		
626500	INTERNET	3 582,11	0,91	3 589,08	0,86	(6,97)	-0,19
627000	FRAIS DE TENUE DE CPTÉ	2 071,56	0,52	1 032,33	0,25	1 039,23	100,67
628100	COTISATION GUYANE PIONNIERE	1 500,00	0,38	1 500,00	0,36		
628800	AUTRES PRESTAT.DIVER	1 892,44	0,48	253,44	0,06	1 639,00	646,70
Impôts, taxes et versements assimilés		2 742,44	0,69	893,57	0,21	1 848,87	206,91
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	117,00	0,03			117,00	
633300	FORM.PROFESS.CONTINU	2 625,44	0,67	893,57	0,21	1 731,87	193,81
Salaires et traitements		159 792,91	40,48	139 407,63	33,40	20 385,28	14,62
641100	SALAIRES & APPOINTEMENTS	151 210,77	38,31	131 848,11	31,59	19 362,66	14,69
641200	CONGES PAYES VERSES	1 214,78	0,31	6,08		1 208,70	N/S
641230	CONGES PAYES COURUS	1 636,99	0,41	5 988,94	1,43	(4 351,95)	-72,67
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 065,79	1,03			4 065,79	
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 664,58	0,42	1 564,50	0,37	100,08	6,40
Charges sociales		12 402,15	3,14	11 233,33	2,69	1 168,82	10,40
645100	COTISATIONS URSSAF	1 805,87	0,46	634,59	0,15	1 171,28	184,57
645200	COTISATION MUTUELLE	1 591,30	0,40	1 881,43	0,45	(290,13)	-15,42
645310	COT.RETR.CPLT ET PRE	1 589,93	0,40	1 227,79	0,29	362,14	29,50
645400	COTISATIONS ASSEDIC	6 572,42	1,67	5 537,91	1,33	1 034,51	18,68
645630	CH.SOC.S/CONGES PAY.	322,63	0,08	1 069,46	0,26	(746,83)	-69,83
647100	PRESTATIONS DIRECTES			267,53	0,06	(267,53)	-100,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	520,00	0,13			520,00	
648800	AUTR.CHARG.DIVERS PE			614,62	0,15	(614,62)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 680,22	2,20	9 912,21	2,37	(1 231,99)	-12,43
681120	DOT.AMT.IMMO CORPORE	8 680,22	2,20	9 912,21	2,37	(1 231,99)	-12,43
Autres charges		7,25		94,61	0,02	(87,36)	-92,34
658000	CHARGES DIVERSES	7,25		94,61	0,02	(87,36)	-92,34
Résultat d'exploitation		(54 454,39)	-13,80	46 964,71	11,25	(101 419,10)	-215,95
Total des produits financiers							
Total des charges financières		11 368,34	2,88	10 462,50	2,51	905,84	8,66
Intérêts et charges assimilées		11 368,34	2,88	10 462,50	2,51	905,84	8,66
661100	INTERETS EMPRUNTS &	10 841,92	2,75	10 462,50	2,51	379,42	3,63
661500	INT.CPTES CRTS & DEP	526,42	0,13			526,42	
Résultat financier		(11 368,34)	-2,88	(10 462,50)	-2,51	(905,84)	-8,66
Résultat courant avant impôts		(65 822,73)	-16,68	36 502,21	8,75	(102 324,94)	-280,33
Total des produits exceptionnels		142,22	0,04	10 666,78	2,56	(10 524,56)	-98,67
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		142,22	0,04	6 000,10	1,44	(5 857,88)	-97,63
771800	AUTR.PROD.EXCEPT.OP	142,22	0,04	6 000,10	1,44	(5 857,88)	-97,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital				4 666,68	1,12	(4 666,68)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
777000 QU.PART SUBV.VIRE RE			4 666,68	1,12	(4 666,68)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	224,36	0,06	16,23		208,13	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	224,36	0,06	16,23		208,13	N/S
671000 CHARG.EXCEP.OPER.GES	224,36	0,06			224,36	
671800 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.			16,23		(16,23)	-100,00
Résultat exceptionnel	(82,14)	-0,02	10 650,55	2,55	(10 732,69)	-100,77
Excédent ou déficit de l'exercice	(65 904,87)	-16,70	47 152,76	11,30	(113 057,63)	-239,77
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						