



GUYANE PROMO SANTE

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

orcom
Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</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>9</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>22</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>23</i>
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>	<i>24</i>
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	<i>25</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>26</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>28</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>29</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>30</i>

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **GUYANE PROMO SANTE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 493 101	euros
Chiffre d'affaires :	59 921	euros
Résultat net comptable :	46 619	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 18/06/2024

Signature



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	31 466	19 014	12 452	19 045
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	164 680	129 761	34 919	54 705	
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	3 430		3 430	3 259	
TOTAL (I)	199 575	148 775	50 800	77 009	
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	4 267		4 267	6 848
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 364		18 364	12 818	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	3 806 300		3 806 300	63 402	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	603 189		603 189	546 960	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 181		10 181	15 350
	TOTAL (II)	4 442 301		4 442 301	645 377
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	4 641 876	148 775	4 493 101	722 386	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			3 430	3 259	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	396 762	390 971	
Excédent ou déficit de l'exercice	46 619	5 791	
	Total des fonds propres (situation nette)	443 381	396 762
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	12 159	18 368
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	12 159	18 368
	Total des fonds propres	455 540	415 129
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	167 009	202 286
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	167 009	202 286
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		900
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 919	19 154
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	76 527	84 879
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	590	37	
Produits constatés d'avance	3 780 516		
	Total des dettes	3 870 553	104 971
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 493 101	722 386
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	46 619,08	5 790,58
	(1) Dont à moins d'un an	3 870 553	104 071
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	59 921	48 894
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	967 408	836 066
	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	12 233	13 381	
Utilisations des fonds dédiés	75 101	255 474	
Autres produits	1 230	348	
	Total des produits d'exploitation	1 115 892	1 154 162
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	221 381	192 880
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 486	5 189
	Salaires et traitements	565 187	618 354
	Charges sociales	211 488	210 661
	Dotation aux amortissements et dépréciations	29 905	27 403
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés	39 824	93 462	
Autres charges	325	999	
	Total des charges d'exploitation	1 076 596	1 148 948
	RESULTAT D'EXPLOITATION	39 296	5 214

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 104	1 093
	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		2 104	1 093
CHARGES FINANCIERS	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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 104	1 093
RESULTAT COURANT avant impôts		41 400	6 307
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	6 387	259
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		6 387	259
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 167	18
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		757
Total des charges exceptionnelles		1 167	775
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 219	(517)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 124 383	1 155 514
TOTAL DES CHARGES		1 077 764	1 149 723
EXCEDENT ou DEFICIT		46 619	5 791
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			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	50 800	1,13	77 009	10,66	(26 209)	-34,03
Concessions brevets et droits similaires	12 452	0,28	19 045	2,64	(6 593)	-34,62
LOGICIELS, CONCESSIONS	31 466	0,70	31 466	4,36		
AMORT. LOGICIELS, CONCESSIONS	(19 014)	-0,42	(12 421)	-1,72	(6 593)	-53,08
Autres immobilisations corporelles	34 919	0,78	54 705	7,57	(19 787)	-36,17
INST ALLATIONS GENERALES	54 760	1,22	54 161	7,50	599	1,11
MATERIELS DE TRANSPORT	45 289	1,01	45 289	6,27		
MATERIEL DE BUREAU	32 663	0,73	33 021	4,57	(359)	-1,09
MOBILIER	31 968	0,71	29 810	4,13	2 157	7,24
AMORT. INST ALLATIONS GENERALES	(39 029)	-0,87	(33 115)	-4,58	(5 914)	-17,86
AMORT MATERIELS TRANSPORT	(31 619)	-0,70	(22 561)	-3,12	(9 058)	-40,15
AMORT. MATERIEL DE BUREAU	(30 067)	-0,67	(25 468)	-3,53	(4 599)	-18,06
AMORT. MOBILIER	(29 046)	-0,65	(26 432)	-3,66	(2 614)	-9,89
Autres immobilisations financières	3 430	0,08	3 259	0,45	171	5,25
CAUTION	3 030	0,07	2 030	0,28	1 000	49,26
CAUTION VITO	400	0,01	400	0,06		
CAUTION CGFF			829	0,11	(829)	-100,00
TOTAL II - Actif circulant NET	4 442 301	98,87	645 377	89,34	3 796 924	588,33
Avances & acomptes versés sur commandes	4 267	0,09	6 848	0,95	(2 581)	-37,69
FOURNISSEURS-AVANCES ET ACPTES	4 267	0,09	6 848	0,95	(2 581)	-37,69
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 364	0,41	12 818	1,77	5 545	43,26
Collectif clients débiteurs	17 471	0,39	10 791	1,49	6 681	61,91
FACTURES A ETABLIR	893	0,02	2 028	0,28	(1 135)	-55,99
Autres créances	3 806 300	84,71	63 402	8,78	3 742 899	N/S
Collectif fournisseurs débiteurs	3 386	0,08			3 386	
Compte n°421CIC	1 382	0,03			1 382	
JALTON A.			19		(19)	-100,00
LANDAIS SONIA	1				1	
ARS	3 780 516	84,14			3 780 516	
DAAF	4 800	0,11	29 800	4,13	(25 000)	-83,89
CTG	5 000	0,11	9 900	1,37	(4 900)	-49,49
CAF	7 397	0,16	23 682	3,28	(16 285)	-68,77
TORRES						-100,00
PRODUITS A RECEVOIR	3 819	0,08			3 819	
Disponibilités	603 189	13,42	546 960	75,72	56 229	10,28
LA BANQUE POSTALE	524 286	11,67	466 320	64,55	57 966	12,43
LIVRET A BANQUE POSTALE	78 604	1,75	80 570	11,15	(1 966)	-2,44
CAISSE	300	0,01	70	0,01	230	330,32
Charges constatées d'avance	10 181	0,23	15 350	2,12	(5 169)	-33,68
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 181	0,23	15 350	2,12	(5 169)	-33,68
TOTAL DUBILAN ACTIF	4 493 101	100,00	722 386	100,00	3 770 715	521,98

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	455 540	10,14	415 129	57,47	40 410	9,73
Total des fonds propres (situation nette)	443 381	9,87	396 762	54,92	46 619	11,75
Report à nouveau	396 762	8,83	390 971	54,12	5 791	1,48
110000 REPORT A NOUVEU CREDITEUR	396 762	8,83	390 971	54,12	5 791	1,48
Excédent ou déficit de l'exercice	46 619	1,04	5 791	0,80	40 829	705,08
Total des autres fonds propres	12 159	0,27	18 368	2,54	(6 209)	-33,80
Subventions d'investissement	12 159	0,27	18 368	2,54	(6 209)	-33,80
131100 Subventions d'investissement ARS	18 626	0,41	18 626	2,58		
139120 SUBVENTION EQUIPEMENT REGION	(6 467)	-0,14	(259)	-0,04	(6 209)	N/S
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	167 009	3,72	202 286	28,00	(35 277)	-17,44
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	167 009	3,72	202 286	28,00	(35 277)	-17,44
194100 FONDS DEDIES	167 009	3,72	202 286	28,00	(35 277)	-17,44
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	3 870 553	86,14	104 971	14,53	3 765 582	N/S
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			900	0,12	(900)	-100,00
419100 CLTS-AVCES ACPTES REÇUS/CDES			900	0,12	(900)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 919	0,29	19 154	2,65	(6 235)	-32,55
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 032	0,16	10 067	1,39	(3 035)	-30,15
408100 FACTURES NON PARVENUES	5 887	0,13	9 087	1,26	(3 200)	-35,21
Dettes fiscales et sociales	76 527	1,70	84 879	11,75	(8 352)	-9,84
421BARR BARRET J.	1				1	
421MAN MANDE FLOZIA			217	0,03	(217)	-100,00
421PAR PARRIAULT M-C.			5		(5)	-100,00
421VUY VUYLSTEKER LOUISE			6		(6)	-100,00
428200 DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.	30 162	0,67	35 432	4,90	(5 271)	-14,87
431000 CGSS	14 708	0,33	18 197	2,52	(3 490)	-19,18
437200 SMI	1 319	0,03	1 155	0,16	164	14,17
437310 AG2R RETRAITE	11 682	0,26	13 865	1,92	(2 183)	-15,74
437320 AG2R PREVOYANCE	3 047	0,07	3 495	0,48	(447)	-12,80
438200 CHARGES SOCIALES SUR C.P.	11 184	0,25	10 691	1,48	493	4,61
442100 P.A.S	686	0,02	1 816	0,25	(1 130)	-62,23
448630 Compte n°448630	3 738	0,08			3 738	
Autres dettes	590	0,01	37	0,01	553	N/S
467BARR BARRET J.	13				13	
467BAU BAUZA JL			26		(26)	-100,00
467GOU GOURMELON A.	519	0,01	1		518	N/S
467NIC NICOLAS LUCILE	59				59	
467SOR COMPTE N°467SOR			11		(11)	-100,00
Produits constatés d'avance	3 780 516	84,14			3 780 516	
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 780 516	84,14			3 780 516	
Total du passif	4 493 101	100,00	722 386	100,00	3 770 715	521,98

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

01/01/2023	12
31/12/2023	mois

01/01/2022	12
31/12/2022	mois

Variations	%
------------	---

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 115 891,98	100,00	1 154 162,30	100,00	(38 270,32)	-3,32
Ventes de biens et services	59 920,83	5,37	48 894,00	4,24	11 026,83	22,55
Ventes de prestations de service	59 920,83	5,37	48 894,00	4,24	11 026,83	22,55
706000 TRAVAUX ET PRESTATIONS	54 306,07	4,87	48 238,34	4,18	6 067,73	12,58
708800 AUTRES PRODUITS	5 614,76	0,50	655,66	0,06	4 959,10	756,35
Produits de tiers financeurs	967 407,98	86,69	836 065,59	72,44	131 342,39	15,71
Concours publics et subventions d'exploitation	967 407,98	86,69	836 065,59	72,44	131 342,39	15,71
740ARS ARS SUBVENTIONS	954 083,00	85,50	784 091,75	67,94	169 991,25	21,68
740CAF CAF	24 655,20	2,21	23 682,00	2,05	973,20	4,11
740DJS DJSCS			7 000,00	0,61	(7 000,00)	-100,00
741000 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	13 669,78	1,23	21 291,84	1,84	(7 622,06)	-35,80
743500 DAAF PANC'S	(25 000,00)	-2,24			(25 000,00)	
Autres produits d'exploitation	88 563,17	7,94	269 202,71	23,32	(180 639,54)	-67,10
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	12 232,56	1,10	13 380,84	1,16	(1 148,28)	-8,58
791100 REMBOURSEMENTS	12 232,56	1,10	13 380,84	1,16	(1 148,28)	-8,58
Utilisations des fonds dédiés	75 101,00	6,73	255 474,00	22,14	(180 373,00)	-70,60
789000 REPRISE FONDS DEDIES	75 101,00	6,73	255 474,00	22,14	(180 373,00)	-70,60
Autres produits	1 229,61	0,11	347,87	0,03	881,74	253,47
758000 ECARTS DE GESTION	1 229,61	0,11	347,87	0,03	881,74	253,47
Total des charges d'exploitation	1 076 596,44	96,48	1 148 947,90	99,55	(72 351,46)	-6,30
Autres achats et charges externes	221 380,87	19,84	192 880,44	16,71	28 500,43	14,78
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTATION	56 511,37	5,06	26 816,29	2,32	29 695,08	110,74
606110 EDF	3 938,71	0,35	3 251,54	0,28	687,17	21,13
606120 SGDE	329,50	0,03	516,98	0,04	(187,48)	-36,26
606130 CARBURANT	2 550,63	0,23	3 366,52	0,29	(815,89)	-24,24
606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN	2 793,63	0,25	1 421,41	0,12	1 372,22	96,54
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 027,72	0,45	5 817,48	0,50	(789,76)	-13,58
606800 AUTRES FOURNITURES	856,41	0,08	6 411,04	0,56	(5 554,63)	-86,64
613100 LOCATIONS DIVERSES	9 867,00	0,88	8 520,00	0,74	1 347,00	15,81
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	30 877,42	2,77	25 200,00	2,18	5 677,42	22,53
613300 LOCATIONS VEHICULES	116,00	0,01			116,00	
613340 CGFF LLD C3			8 760,05	0,76	(8 760,05)	-100,00
613510 LLD CANON IRC5235I	2 049,19	0,18	2 100,00	0,18	(50,81)	-2,42
613550 LLD COPIEUR	213,90	0,02			213,90	
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	765,38	0,07	406,48	0,04	358,90	88,29
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 695,00	0,15	925,00	0,08	770,00	83,24
615100 ENTRETIEN LOCAUX	10 445,00	0,94	9 472,50	0,82	972,50	10,27
615200 ENTRETIEN CLIMATISEURS			990,00	0,09	(990,00)	-100,00
615300 ENTRETIEN VEHICULES	977,64	0,09	1 276,93	0,11	(299,29)	-23,44
615400 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	15 723,86	1,41	10 616,50	0,92	5 107,36	48,11
615600 MAINTENANCE	1 259,13	0,11	527,91	0,05	731,22	138,51
615610 MAINTENANCE EXTINCTEURS	1 013,70	0,09	785,30	0,07	228,40	29,08
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES	2 610,86	0,23	2 185,00	0,19	425,86	19,49
616200 ASSURANCE - RC	557,57	0,05	533,32	0,05	24,25	4,55
616300 ASSURANCE - VEHICULES	2 932,11	0,26	4 106,46	0,36	(1 174,35)	-28,60
616800 ASSURANCES - AUTRES	29,16				29,16	
618100 DOCUMENTATION GENERALE	5 061,17	0,45	6 099,80	0,53	(1 038,63)	-17,03
62260000 COMPTE N°62260000	1 173,88	0,11			1 173,88	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
622610	HONORAIRE BDC	5 787,56	0,52	5 775,04	0,50	12,52	0,22
622620	HONORAIRE CAC	7 859,00	0,70	7 375,00	0,64	484,00	6,56
622800	Rémun. interm. et honoraires	924,00	0,08			924,00	
623300	PUBLICITE PUBLICATION	4 672,88	0,42	3 003,39	0,26	1 669,49	55,59
623600	CATALOGUES ET IMPRIMÉS			2 000,00	0,17	(2 000,00)	-100,00
623800	DIVERS DONS POURBOIRES	2,00				2,00	
624000	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSP	100,00	0,01			100,00	
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	2 575,35	0,23	2 255,82	0,20	319,53	14,16
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 427,53	0,49	7 343,08	0,64	(1 915,55)	-26,09
625600	MISSIONS	7 893,00	0,71	11 257,94	0,98	(3 364,94)	-29,89
625700	RECEPTIONS	11 992,76	1,07	8 666,56	0,75	3 326,20	38,38
626130	ORANGE MOBILE	1 704,00	0,15	560,17	0,05	1 143,83	204,19
626170	ORANGE INTERNET	1 020,00	0,09	1 100,51	0,10	(80,51)	-7,32
626201	FORFAITS MOBILES	729,60	0,07	1 000,18	0,09	(270,58)	-27,05
626202	INTERNET	2 388,00	0,21	2 388,00	0,21		
626203	FIXE	2 728,81	0,24	2 737,47	0,24	(8,66)	-0,32
627110	FRAIS DE BANQUE LBP	568,12	0,05	455,57	0,04	112,55	24,71
628100	CONCOURS DIVERS	5 632,32	0,50	6 855,20	0,59	(1 222,88)	-17,84
Impôts, taxes et versements assimilés		8 485,88	0,76	5 188,71	0,45	3 297,17	63,55
633300	FPC	8 485,88	0,76	5 188,71	0,45	3 297,17	63,55
Salaires et traitements		565 187,43	50,65	618 353,85	53,58	(53 166,42)	-8,60
641100	REMUNERATIONS BRUTES	556 752,21	49,89	604 777,51	52,40	(48 025,30)	-7,94
641200	CONGES PAYES	(5 270,53)	-0,47	(4 249,98)	-0,37	(1 020,55)	-24,01
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	11 055,94	0,99	12 263,36	1,06	(1 207,42)	-9,85
641400	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	2 649,81	0,24	5 562,96	0,48	(2 913,15)	-52,37
Charges sociales		211 487,52	18,95	210 661,39	18,25	826,13	0,39
645000	CHARGES SOCIALES SUR CP	493,12	0,04	(3 406,13)	-0,30	3 899,25	114,48
645100	COTISATIONS CGSS	145 488,52	13,04	145 173,92	12,58	314,60	0,22
645200	COTISATIONS SMI	7 686,04	0,69	8 761,68	0,76	(1 075,64)	-12,28
645300	COTISATIONS IGRC	32 434,62	2,91	35 441,88	3,07	(3 007,26)	-8,49
645320	COTISATIONS AG2R - PREVOYANCE	9 925,22	0,89	10 584,04	0,92	(658,82)	-6,22
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 600,00	0,14	1 710,00	0,15	(110,00)	-6,43
648300	FRAIS DE FORMATION	13 860,00	1,24	12 396,00	1,07	1 464,00	11,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		29 905,37	2,68	27 402,65	2,37	2 502,72	9,13
681110	DOTATIONS AMORT IMMO INCOR	6 593,42	0,59	3 421,22	0,30	3 172,20	92,72
681120	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	23 311,95	2,09	23 981,43	2,08	(669,48)	-2,79
Reports en fonds dédiés		39 824,00	3,57	93 462,00	8,10	(53 638,00)	-57,39
689000	FONDS DEDIES	39 824,00	3,57	93 462,00	8,10	(53 638,00)	-57,39
Autres charges		325,37	0,03	998,86	0,09	(673,49)	-67,43
658000	CHARGE DIVERSES DE GESTION	325,37	0,03	998,86	0,09	(673,49)	-67,43
Résultat d'exploitation		39 295,54	3,52	5 214,40	0,45	34 081,14	653,60
Total des produits financiers		2 104,09	0,19	1 092,81	0,09	1 011,28	92,54
Autres intérêts et produits assimilés		2 104,09	0,19	1 092,81	0,09	1 011,28	92,54
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 104,09	0,19	1 092,81	0,09	1 011,28	92,54
Total des charges financières							
Résultat financier		2 104,09	0,19	1 092,81	0,09	1 011,28	92,54

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	41 399,63	3,71	6 307,21	0,55	35 092,42	556,39
Total des produits exceptionnels	6 386,82	0,57	258,70	0,02	6 128,12	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 386,82	0,57	258,70	0,02	6 128,12	N/S
777000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 386,82	0,57	258,70	0,02	6 128,12	N/S
Total des charges exceptionnelles	1 167,37	0,10	775,33	0,07	392,04	50,56
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 167,37	0,10	18,00		1 149,37	N/S
671200 PENALITES, MAJORATIONS	246,90	0,02	18,00		228,90	N/S
672000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	920,47	0,08			920,47	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			757,33	0,07	(757,33)	-100,00
687100 DOTATIONS AMOT EXCEPTIONNELS			757,33	0,07	(757,33)	-100,00
Résultat exceptionnel	5 219,45	0,47	(516,63)	-0,04	5 736,08	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	46 619,08	4,18	5 790,58	0,50	40 828,50	705,08
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 493 101** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 124 383** euros
 - un total charges de **1 077 764** euros

 - dégage un résultat de **46 619** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- 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 **GUYANE PROMO SANTE** 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

Etat exprimé en euros

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

L'association GUYANE PROMO SANTE vise à être un acteur de la politique de promotion et d'éducation pour la santé par et pour les professionnels du secteur sanitaire et social et de tout acteur assurant une action de prévention et d'éducation à la santé.

Elle met en oeuvre un centre de ressources support à toute action de promotion de la santé en Guyane qui vise à améliorer la qualité des programmes et des actions d'éducation pour la santé mises en place localement.

Elle met à disposition des ressources humaines afin d'organiser des services, des outils, des lieux d'échanges et des lieux de construction en commun ou de coordination.

Règles générales

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 493 101** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 124 383** euros et un total **charges** de **1 077 764** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 619** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture :

Aucun élément significatif de l'exercice ou postérieur à l'exercice n'est à signaler.

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été établis conformément aux règlements ANC 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 ANC n° 2014-03 relatif au PCG.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, indiquer la rémunération brute sur 2023 des trois plus hauts cadres dirigeants et bénévoles reviendrait à donner une information nominative compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure. Pour des raisons de confidentialité, cette rémunération n'est pas communiquée.

Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est réglementée par le règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au PCG.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel de 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 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 sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

La notion de projet défini aux deux conditions suivantes :

- participer à la réalisation d'une partie spécifique de l'objet de l'entité ou d'une cause particulière entrant dans le champ de l'objet social de l'entité ;
- être clairement identifiable, les charges imputables au projet étant individualisables.

Modalités de mise en œuvre :

Pour apprécier si le tiers qui apporte les ressources les consacre à un projet défini, plusieurs situations peuvent se présenter :

1) Si le projet a été précisé dès l'appel public à la générosité et préalablement à l'acte de générosité et si le projet correspond aux critères d'un projet défini, le schéma comptable des fonds dédiés est utilisé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2) Les fonds qui proviennent d'une collecte dont l'objectif annoncé se confond avec l'objet social ou ne présente pas des caractéristiques d'autonomie suffisantes, ne peuvent pas faire l'objet d'une imputation en fonds dédiés en fin d'exercice. A des fins de transparence vis-à-vis des donateurs, l'information portant sur un engagement de l'entité d'une utilisation particulière des fonds ainsi collectés est donnée dans l'annexe

EFFECTIF MOYEN AU 31-12-2023

	31/12/23
Femme	11
Homme	1
Total	12

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 7 859 €

Engagements hors bilan 31-12-2023

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la norme IAS 19.

Ce tableau présente le montant des engagements de votre entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, en tenant compte des charges sociales paramétrées en cas de départ à l'initiative du salarié ou de la contribution patronale spécifique de 30% (taxe spéciale de 50% avant 2023) en cas de mise à la retraite. Conformément au Code du commerce, le montant de ces engagements doit figurer chaque année en annexe du bilan de votre entreprise.

Dette actuarielle : 7 508 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux actualisation : 3.55 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2014-2016

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	31 466					31 466
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 466					31 466
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	54 161		599			54 760
Matériel de transport	45 289					45 289
Matériel de bureau, informatique et mobilier	62 832		2 926		1 128	64 630
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 282		3 525		1 128	164 680
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 259		1 000		829	3 430
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 259		1 000		829	3 430
TOTAL	197 006		4 525		1 957	199 575

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	12 421	6 593		19 014
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 421	6 593		19 014
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	33 115	5 914		39 029
M atériel de transport	22 561	9 058		31 619
M atériel de bureau, mobilier	51 900	8 340	1 128	59 113
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 577	23 312	1 128	129 761
TOTAL	119 997	29 905	1 128	148 775

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 430	3 430	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	18 364	18 364	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 383	1 383	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 797 713	3 797 713	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	7 205	7 205		
Charges constatées d'avance	10 181	10 181		
	TOTAL DES CREANCES	3 838 275	3 838 275	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 919	12 919		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	30 163	30 163		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 940	41 940		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 424	4 424		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	590	590		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 780 516	3 780 516			
	TOTAL DES DETTES	3 870 553	3 870 553		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	390 971	5 791			396 762
Excédent ou déficit de l'exercice	5 791	(5 791)	46 619		46 619
Situation nette	396 762		46 619		443 381
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	18 368			6 209	12 159
Provisions réglementées					
TOTAL	415 129		46 619	6 209	455 540

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation	202 286 €	39 824	75 101			167 009	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	202 286 €	39 824	75 101			167 009	

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
ARS CPOM		39 824				39 824	
ARS EVAS RH 2023/24	110 189					110 189	
ARS EVAS OUT 2023	24 000		11 087			12 913	
CTG LIVRE PANCS 2018	19 507		19 507				
DAAF LIVRE PANCS2018	19 507		19 507				
PJJ	4 083					4 083	
DAAF PANCS EBOOKS 2015	25 000		25 000				
Totalisation	202 286	39 824	75 101			167 009	

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clot. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Totalisation							

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	18 626			18 626
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	18 626			18 626
Quotes-parts virées au compte de résultat	259	6 209		6 467

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 181
ADODE		10 181	
GMF			
GFA			
INSTITUT PLANTARIUM			
AIR B&B			
ASI			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 181

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CPOM 2022		3 780 516	3 780 516
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 780 516

--

Concours publics et subventions

31/12/2023

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						967 408
Subventions d'investissement						
TOTAL						967 408

--

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			