

SOFICAU

Audit

CREATEUR DE CONFIANCE

*Immeuble « Le Dattier Royal » 96 rue Bénédig
Vallée des Calons * BP 1.552 Nouméa - Cedex*

COMITE DE NOUVELLE CALEDONIE LIGUE CONTRE LE CANCER

Association de type « Loi de 1901 » à but non lucratif

Siège Social : 10 rue Bougainville – Fb Blanchot

NOUMEA

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Rapport

Du Commissaire aux Comptes

*Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Nouméa
Capital de 100.000 F. Immatriculée à Nouméa sous le RCS B 1.275.528*

COMITE DE NOUVELLE CALEDONIE - LIGUE CONTRE LE CANCER

Association loi de 1901 à but non lucratif

Siège Social : 10 rue Bougainville - Nouméa

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association **COMITE DE NOUVELLE CALEDONIE - LIGUE CONTRE LE CANCER**, exprimés en francs CFP, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'Association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnelles françaises telles qu'applicables en Nouvelle Calédonie ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, applicables en Nouvelle Calédonie réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2. Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans vos comptes figurent des sommes à percevoir des 3 Provinces et de la CAFAT relatives aux hébergements de patients chez « Pension Arlene ». Certaines de ces sommes datent de 2021. Elles n'ont pas été provisionnées dans les comptes de l'exercice 2022 et ne semblent pas réglées à ce jour. Il conviendra de suivre leur recouvrement avec attention.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel françaises telles qu'applicables en Nouvelle Calédonie, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Il ne nous a pas été possible de vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau de l'Association et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nouméa, le 13 Avril 2023



SOFICAUD AUDIT
Franck GUASCH
Commissaire aux Comptes

SOFICAU

Audit

CREATEUR DE CONFIANCE

*Immeuble « Le Dattier Royal » 96 rue Bénébig
Vallée des Colons * BP 1.552 Nouméa - Cedex*

**COMITE DE NOUVELLE CALEDONIE
LIGUE CONTRE LE CANCER**

Association loi de 1901 à but non lucratif
Siège Social : 10 rue Bougainville - Nouméa

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes des exercices clos le 31 Décembre 2022

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-5 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Convention soumise à l'approbation de l'organe délibérant :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code du commerce.

Nouméa, le 13 Avril 2023


SOFICAU AUDIT
Franck GUASCH
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Francs	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	37 000	37 000					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	1 839 569	1 697 087	142 482	64 466	78 016	121.02		
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres								
Total I	1 876 569	1 734 087	142 482	64 466	78 016	121.02		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 269 871		2 269 871	1 531 357	738 514	48.23	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	101 354		101 354	1 509 636	-1 408 282	-93.29	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	34 508 679		34 508 679	32 100 453	2 408 226	7.50		
Charges constatées d'avance (2)	476 876		476 876		476 876			
Total II	37 356 780		37 356 780	35 141 446	2 215 334	6.30		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	39 233 349	1 734 087	37 499 262	35 205 912	2 293 350	6.51		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Francs	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	29 610 169		22 973 600		6 636 569	28.89	
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-4 187 263		6 636 569		-10 823 832	-163.09
	Situation nette (sous total)	25 422 906		29 610 169		-4 187 263	-14.14
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	25 422 906		29 610 169		-4 187 263	-14.14
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations	5 650 693		525 126		5 125 567	976.06
	Fonds dédiés						
	Total II	5 650 693		525 126		5 125 567	976.06
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 938 081		2 052 888		885 193	43.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	3 112 108		2 485 817		626 291	25.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	375 474		531 912		-156 438	-29.41
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	Total IV	6 425 663		5 070 617		1 355 046	26.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	37 499 262		35 205 912		2 293 350	6.51

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

5 070 617

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Francs	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	285 460		222 515		62 945	28.29
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	9 499 796		10 929 636		-1 429 840	-13.08
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	3 111 990		1 887 600		1 224 390	64.86
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	6 787 107		6 716 431		70 676	1.05
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie	-5 125 567				-5 125 567	
Contributions financières			1 789 976		-1 789 976	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 052 452		523 368		529 084	101.09
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	76 272		65 673		10 599	16.14
Total I	15 687 510		22 135 199		-6 447 689	-29.13
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	13 032 501		9 254 320		3 778 181	40.83
Aides financières	504 605		160 128		344 477	215.13
Impôts, taxes et versements assimilés	34 140		41 937		-7 797	-18.59
Salaires et traitements	3 840 343		3 940 135		-99 792	-2.53
Charges sociales	1 373 138		1 185 440		187 698	15.83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	64 727		276 656		-211 929	-76.60
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 221 795		1 434 858		-213 063	-14.85
Total II	20 071 249		16 293 474		3 777 775	23.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-4 383 739		5 841 725		-10 225 464	-175.04

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Francs	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	196 476		279		196 197	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change			4 348		-4 348	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	196 476		4 627		191 849	NS
Charges financières						
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	196 476		4 627		191 849	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-4 187 263		5 846 352		-10 033 615	-171.62
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 448 250		-1 448 250	-100.00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			1 448 250		-1 448 250	-100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			658 033		-658 033	-100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			658 033		-658 033	-100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			790 217		-790 217	-100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	15 883 986		23 588 076		-7 704 090	-32.66
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	20 071 249		16 951 507		3 119 742	18.40
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-4 187 263		6 636 569		-10 823 832	-163.09

DETAIL BILAN ACTIF

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Francs	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
Logiciels	37 000		37 000			
Amorts logiciels	-37 000		-37 000			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	142 482		64 466		78 016	121.02
Mat/bureau et informatique	1 444 785		1 302 042		142 743	10.96
Mobilier de bureau	394 784		394 784			
Amort materiel bureau et inf.	-1 302 303		-1 237 576		-64 727	-5.23
Amortissement mobiliers	-394 784		-394 784			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	142 482		64 466		78 016	121.02
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 269 871		1 531 357		738 514	48.23
Clients	52 084				52 084	
Clients organismes	1 176 137		1 198 497		-22 360	-1.87
Clients factures à établir	1 041 650		332 860		708 790	212.94
AUTRES	101 354		1 509 636		-1 408 282	-93.29
Fournisseurs			6 003		-6 003	NS
Terit. subventions à recevoir	30 000		587 600		-557 600	-94.89
Remboursement de frais			248 250		-248 250	NS
Frais refactures a ligue fran	71 354				71 354	
Autres produits à recevoir lig			667 783		-667 783	NS
DISPONIBILITES	34 508 679		32 100 453		2 408 226	7.50
Societe generale 40489500003	9 480 471		5 665 789		3 814 682	67.33
Societe generale 40489500004	20 044		52 276		-32 232	-61.66
Bnp	2 351 131		2 288 337		62 794	2.74
Societe generale cav	2 389 114		4 018 395		-1 629 281	-40.55
Westpac aud	75 656		75 656			
Dat	20 000 000		20 000 000			
Intérêts courus à recevoir	192 263				192 263	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	476 876				476 876	
Charges constatees d'avance	476 876				476 876	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	37 356 780		35 141 446		2 215 334	6.30
TOTAL GENERAL	37 499 262		35 205 912		2 293 350	6.51

DETAIL BILAN PASSIF

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Francs	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	29 610 169		22 973 600		6 636 569	28.89
Fds res info et prevention	29 610 169		22 973 600		6 636 569	28.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-4 187 263		6 636 569		-10 823 832	-163.09
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	25 422 906		29 610 169		-4 187 263	-14.14
TOTAL FONDS PROPRES	25 422 906		29 610 169		-4 187 263	-14.14
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS OU DONATIONS	5 650 693		525 126		5 125 567	976.06
Fonds reportés legs/donations	5 650 693		525 126		5 125 567	976.06
TOTAL FONDS DEBIES	5 650 693		525 126		5 125 567	976.06
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 938 081		2 052 888		885 193	43.12
Fournisseurs	1 862 005		584 648		1 277 357	218.48
Ligue contre le cancer siège			23 732		-23 732	NS
Factures a recevoir	1 076 076		1 444 508		-368 432	-25.51
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 112 108		2 485 817		626 291	25.19
Provision pour congés payés	351 115		263 088		88 027	33.46
Cafat	335 286		349 236		-13 950	-3.99
Cafat Services Civiques	2 103 004		1 454 094		648 910	44.63
Malakoff	198 769		108 421		90 348	83.33
Mutuelle	5 700		5 600		100	1.79
Cafat/congés payés	118 234		88 774		29 460	33.19
Autres charges à payer			216 604		-216 604	NS
AUTRES DETTES	375 474		531 912		-156 438	-29.41
Clients			69 574		-69 574	NS
Dotation asc prestations sc	362 187		412 082		-49 895	-12.11
Agence services civiques	13 287				13 287	
Frais refactures a ligue fran			50 256		-50 256	NS
TOTAL DETTES	6 425 663		5 070 617		1 355 046	26.72
TOTAL GENERAL	37 499 262		35 205 912		2 293 350	6.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Francs	%
COTISATIONS	285 460		222 515		62 945	28.29
Cotisations sans contrepartie	285 460		222 515		62 945	28.29
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	9 499 796		10 929 636		-1 429 840	-13.08
Prestations de services	650 739		710 427		-59 688	-8.40
Activites sportives			204 563		-204 563	NS
Divers	1 682 737		391 240		1 291 497	330.10
Octobre rose	2 278 191		699 310		1 578 881	225.78
La noumeenne	3 120 902		5 092 310		-1 971 408	-38.71
Refacturation des frais de pe	1 762 850		2 811 035		-1 048 185	-37.29
La foyenne			605 751		-605 751	NS
Les étincelles	4 377		415 000		-410 623	-98.95
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 111 990		1 887 600		1 224 390	64.86
Subvention communes	915 000		1 887 600		-972 600	-51.53
Subv agenda scolaire	2 196 990				2 196 990	
DONS MANUELS	6 787 107		6 716 431		70 676	1.05
Dons manuels des particuliers	6 520 153		6 411 431		108 722	1.70
Dons manuels des entreprises	266 954		305 000		-38 046	-12.47
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	-5 125 567				-5 125 567	
Reports en fonds reportés	-5 125 567				-5 125 567	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			1 789 976		-1 789 976	-100.00
Contributions financières ligu			1 789 976		-1 789 976	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 052 452		523 368		529 084	101.09
Transferts charges exploit. f	1 052 452		523 368		529 084	101.09
AUTRES PRODUITS	76 272		65 673		10 599	16.14
Pdts gestion courante	76 272		65 673		10 599	16.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15 687 510		22 135 199		-6 447 689	-29.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	13 032 501		9 254 320		3 778 181	40.83
Eec	85 654		141 627		-55 973	-39.52
Eau	25 875		15 444		10 431	67.54
Carburants	18 963		19 702		-739	-3.75
Petit equipmt	365 912		206 472		159 440	77.22
Fournitures de bureau	300 718		141 109		159 609	113.11
Locations mobilières	239 344		367 837		-128 493	-34.93
Entretien et réparations	53 539		24 635		28 904	117.33
Primes d'assurances	59 567		55 828		3 739	6.70
Prestations services civiques	630 795		666 809		-36 014	-5.40
Honoraires	1 078 272		1 062 224		16 048	1.51
Publicité, publications			10 740		-10 740	NS
La foyenne			10 000		-10 000	NS
Une rose un espoir			460 120		-460 120	NS
Cahiers de textes	2 010 117		487 600		1 522 517	312.25
Octobre rose			9 480		-9 480	NS
Les rames de l'espoir			311 575		-311 575	NS
Les étincelles			143 250		-143 250	NS
Pirogue	680 940				680 940	
Cadeaux bénéficiaires et donat	323 199		9 888		313 311	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Francs	%
Soins malades podo/esthe	45 500				45 500	
Frais pension nc	1 762 850		2 804 990		-1 042 140	-37.15
Transports biens,collect pers.	140 800				140 800	
Déplacements,mission réception	1 821 389		9 010		1 812 379	NS
Téléphone / fax / mobilis	583 937		326 167		257 770	79.03
Frais bancaires	172 078		188 200		-16 122	-8.57
Soins malades	2 633 052		1 781 613		851 439	47.79
AIDES FINANCIERES	504 605		160 128		344 477	215.13
Aides financières octroyées	504 605		160 128		344 477	215.13
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	34 140		41 937		-7 797	-18.59
Taxes locales diverses gc	34 140		41 937		-7 797	-18.59
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 840 343		3 940 135		-99 792	-2.53
Salaires de base	3 752 316		3 770 016		-17 700	-0.47
Conges payes	88 027		-47 596		135 623	284.95
Primes et gratifications			154 717		-154 717	NS
Indemnités et avantages divers			62 998		-62 998	NS
CHARGES SOCIALES	1 373 138		1 185 440		187 698	15.83
Chge sécurité sociale,prévoy	29 460		33 900		-4 440	-13.10
Cotisations cafat	1 070 456		890 673		179 783	20.19
Mutuelle du commerce	41 040		40 320		720	1.79
Cotisations retraite malakoff	232 182		220 547		11 635	5.28
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	64 727		276 656		-211 929	-76.60
Dot. amort. immob corporelles	64 727		276 656		-211 929	-76.60
AUTRES CHARGES	1 221 795		1 434 858		-213 063	-14.85
Charges de gestion courantes	898 639		83 563		815 076	975.40
Cotisations 10% versées siège	323 156		1 351 295		-1 028 139	-76.09
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	20 071 249		16 293 474		3 777 775	23.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 383 739		5 841 725		-10 225 464	-175.04
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	196 476		279		196 197	NS
Autres produits financiers	196 476		279		196 197	NS
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			4 348		-4 348	-100.00
Gains de change gq			4 348		-4 348	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	196 476		4 627		191 849	NS
RESULTAT FINANCIER	196 476		4 627		191 849	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-4 187 263		5 846 352		-10 033 615	-171.62
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 448 250		-1 448 250	-100.00
Prod except opération gestion			1 448 250		-1 448 250	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 448 250		-1 448 250	-100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Francs	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		658 033	-658 033	-100.00
Chge except sur opérat gestion		614 033	-614 033	NS
Charges sur ex. antérieurs		44 000	-44 000	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		658 033	-658 033	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		790 217	-790 217	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	15 883 986	23 588 076	-7 704 090	-32.66
TOTAL DES CHARGES	20 071 249	16 951 507	3 119 742	18.40
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 187 263	6 636 569	-10 823 832	-163.09

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 37 499 262 Francs et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 15 687 510 Francs et dégageant un déficit de -4 187 263 Francs.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 000		
TOTAL	37 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 696 826		142 743
TOTAL	1 696 826		142 743
TOTAL GENERAL	1 733 826		142 743

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			37 000	37 000
TOTAL			37 000	37 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 839 569	1 839 569
TOTAL			1 839 569	1 839 569
TOTAL GENERAL			1 876 569	1 876 569

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	37 000			37 000
TOTAL	37 000			37 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 632 360	64 727		1 697 087
TOTAL	1 632 360	64 727		1 697 087
TOTAL GENERAL	1 669 360	64 727		1 734 087

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	64 727				
TOTAL	64 727				
TOTAL GENERAL	64 727				

ANNEXE

CREATEUR DE CONFIANCE

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

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	22 973 600		6 636 569		29 610 169
Excédent ou déficit de l'exercice	6 636 569	-6 636 569		4 187 263	-4 187 263
Situation nette	29 610 169	-6 636 569	6 636 569	4 187 263	25 422 906
TOTAL I	29 610 169	-6 636 569	6 636 569	4 187 263	25 422 906

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		REPORTS		UTILISATIONS		TRANSFERTS		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
					Montant global	Dont remboursements			Montant global	Dont fonds dédiés *
Ressources liées à la générosité du public	525 126		5 125 567						5 650 693	
assurance vie goujon			5 125 567						5 125 567	
projet maison patients	500 000								500 000	
famille pec	25 126								25 126	
famille tortelier										
TOTAL	525 126		5 125 567						5 650 693	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

CREATEUR DE CONFIANCE

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

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 269 871	2 269 871	
Divers état et autres collectivités publiques	30 000	30 000	
Débiteurs divers	71 354	71 354	
Charges constatées d'avance	476 876	476 876	
TOTAL	2 848 101	2 848 101	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 938 081	2 938 081		
Personnel et comptes rattachés	351 115	351 115		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 760 993	2 760 993		
Autres dettes	375 474	375 474		
TOTAL	6 425 663	6 425 663		

Disponibilités en Francs

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 041 650
Autres créances	30 000
Disponibilités	192 263
Total	1 263 913

Les creances correspondent au solde de refacturation des frais de pension 2022.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 076 076
Dettes fiscales et sociales	469 349
Total	1 545 425

Les dettes fournisseurs correspondent essentiellement à la cotisation statutaire 2022.
Les dettes sociales correspondent à la provision pour congés payés.

ANNEXE

CREATEUR DE CONFIANCE

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

*Comptes audités par
le commissaire aux comptes*

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Une convention de mise à disposition du local municipal a été signée le 01 Août 2006 avec la Mairie de Nouméa, elle a été estimée à 1 000 Xpf par mois.

Nous n'avons pas eu connaissance d'autres contributions volontaires qui pourraient être mentionnées.