

**ENDEMIA**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

\*\*\*\*\*

## **ENDEMIA**

Association régie par la loi 1901 à but non lucratif  
7, rue Artigue, Portes de Fer  
BP 4682  
98847 – Nouméa Cedex

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

#### **Exercice clos le 31 décembre 2021**

Aux membres,

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 2021, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ENDEMIA, exprimés en francs CFP, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. 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 professionnel françaises telles qu'applicables en Nouvelle-Calédonie, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, 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 principes et des règles comptables français tels qu'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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 formulée 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nouméa, le 27 aril 2022

OCEA NOUVELLE-CALEDONIE

GREGORY SERME  
Associé



| ACTIF                     |  | 31-12-2021  |                |             | 31-12-2020  |
|---------------------------|--|---|----------------|-------------|-------------|
|                           |  | Montant   | Amortissements | Montant net | Montant net |
| IMMOBILISATIONS           | INCORPORELLES                                      | Frais d'établissement                                       | -              | -           | -           |
|                           |  | Fonds commercial  | -              | -           | -           |
|                           |  | Autres immobilisations incorporelles                        | -              | -           | -           |
|                           |  | et comptes rattachés  | -              | -           | -           |
|                           | CORPORELLES  | Terrains  | -              | -           | -           |
|                           |  | Constructions   | -              | -           | -           |
|                           |  | Installations techniques, matériel et outillage industriels | -              | -           | -           |
|                           |  | Autres immobilisations corporelles                          | 763 755        | 666 453     | 97 302      |
|                           | FINANCIERES  | Immobilisations en cours                                    | -              | -           | -           |
|                           |  | Participations et créances rattachées                       | -              | -           | -           |
|                           |  | Prêts   | -              | -           | -           |
|                           |  | Autres immobilisations financières                          | 19 387         | -           | 19 387      |
|                           | TOTAL ( I )  |   | 783 142        | 666 453     | 116 689     |
|                           |  |   |                |             | 19 387      |
| ACTIF CIRCULANT           | STOCKS   | En cours de production de biens et services                 | -              | -           | -           |
|                           |  | Produits intermédiaires et finis                            | -              | -           | -           |
|                           |  | Marchandises, MP et approvisionnement                       | -              | -           | -           |
|                           | CREANCES   | Avances et acomptes versés sur commandes                    | -              | -           | -           |
|                           |  | Clients et comptes rattachés                                | 200 000        | -           | 200 000     |
|                           |  | Clients douteux ou litigieux                                | -              | -           | -           |
|                           |  | Groupes et associés   | -              | -           | -           |
|                           |  | Territoire - Impôt  | -              | -           | -           |
|                           |  | Autres créances   | 13 711 253     | -           | 13 711 253  |
|                           | DISPO.   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)      | -              | -           | -           |
|                           |  | Disponibilités  | 15 958 103     | -           | 15 958 103  |
|                           | DIVERS   | Charges constatées d'avance                                 | -              | -           | -           |
|                           |  |   |                |             |             |
|                           | TOTAL ( II )                                       |   | 29 869 356     | -           | 29 869 356  |
|                           |  |   |                |             | 34 052 238  |
| Comptes de régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices ( III ) |   | -              | -           | -           |
|                           | Ecart de conversion actif ( IV )                   |   | -              | -           | -           |
| TOTAL GENERAL ( 0 à IV )  |  | 30 652 498  | 666 453        | 29 986 045  | 34 071 625  |

| PASSIF                             |  | 31-12-2021        | 31-12-2020        |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
|                                    |  | Montant net       | Montant net       |
| FONDS ASSOCIATIFS                  | Fonds associatifs  | -                 | -                 |
|                                    | Réserves   | -                 | -                 |
|                                    | Report à nouveau   | 10 906 534        | 11 772 506        |
|                                    | RESULTAT DE L'EXERCE (bénéfice ou perte)                 | - 734 049         | - 865 972         |
|                                    | Autres fonds associatifs (apports, legs, donations)      | -                 | -                 |
|                                    | Ecart de réévaluation                                    | -                 | -                 |
|                                    | Subventions d'investissement                             | -                 | -                 |
|                                    | Provisions réglementées                                  | -                 | -                 |
|                                    | <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>10 172 485</b> | <b>10 906 534</b> |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                  | -                 | -                 |
|                                    | Provisions pour charges                                  | -                 | -                 |
|                                    | <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Fonds dédiés                       | Sur subventions de fonctionnement                        | 14 400 305        | 15 135 808        |
|                                    | Sur autres ressources                                    | -                 | -                 |
|                                    | <b>TOTAL ( III )</b>                                     | <b>14 400 305</b> | <b>15 135 808</b> |
| Dettes                             | Groupe et Associés                                       | -                 | -                 |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit * | -                 | -                 |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers                    | -                 | -                 |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         | -                 | 4 901 552         |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 2 660 621         | 907 103           |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                              | 2 752 634         | 2 220 628         |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | -                 | -                 |
|                                    | Autres dettes  | -                 | -                 |
| Compte régul                       | Produits constatés d'avance                              | -                 | -                 |
|                                    | <b>TOTAL ( IV )</b>                                      | <b>5 413 255</b>  | <b>8 029 283</b>  |
|                                    | Ecart de conversion passif ( V )                         | -                 | -                 |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>     |  | <b>29 986 045</b> | <b>34 071 625</b> |

| COMPTE DE RESULTAT                            |  | Exercice clos le 31/12/2021    |             |                    | Exercice clos le 31/12/2020 |
|---|--|--------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                       |  | Local                          | Exportation | Total              |                             |
|   | Ventes de marchandises   | 11 580                         | -           | 11 580             | 146 500                     |
|   | Production vendue  | -                              | -           | -                  | -                           |
|   | { biens  |                                |             |                    |                             |
|   | { services   | 210 000                        | -           | 210 000            | 15 000                      |
|   | <b>Chiffres d'affaires</b>   | <b>221 580</b>                 | <b>-</b>    | <b>221 580</b>     | <b>161 500</b>              |
|   | Production stockée   |                                |             | -                  | -                           |
|   | Production immobilisée   |                                |             | -                  | -                           |
|   | Subventions d'exploitation   |                                |             | 19 934 130         | 13 106 635                  |
|   | Dons   |                                |             | 61 354             | 81 239                      |
| CHARGES D'EXPLOITATION                        | Cotisations  |                                |             | 103 965            | 69 467                      |
|   | Legs   |                                |             | -                  | -                           |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges              |                                |             | -                  | -                           |
|   | Autres produits  |                                |             | -                  | -                           |
|   | <b>Total des produits d'exploitation ( I )</b>                               |                                |             | <b>20 321 029</b>  | <b>13 418 841</b>           |
|   |  |                                |             |                    |                             |
|   | Achats de marchandises importées (valeur C.A.F.)                             |                                |             | -                  | -                           |
|   | Variations de stock (marchandises, matières premières et approvisionnements) |                                |             | -                  | -                           |
|   | Autres frais sur achats (y compris droits de douane)                         |                                |             | -                  | -                           |
|   | Achats locaux  |                                |             | 12 720             | -                           |
|   | Autres achats et charges externes  |                                |             | 2 798 527          | 2 502 350                   |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés  |                                |             | -                  | -                           |
|   | Salaires et traitements  |                                |             | 14 173 614         | 14 040 705                  |
|   | Charges sociales   |                                |             | 4 760 219          | 4 745 378                   |
|   | Subventions accordées par l'association                                      |                                |             | -                  | -                           |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION                      | Sur immobilisations ;  | - dotations aux amortissements |             | 20 428             | 33 163                      |
|   |  | - dotations aux provisions     |             | -                  | -                           |
|   | Sur actif circulant : dotations aux provisions                               |                                |             | -                  | -                           |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                           |                                |             | -                  | -                           |
|   | Autres charges   |                                |             | 64 885             | -                           |
|   | <b>Total des charges d'exploitations ( II )</b>                              |                                |             | <b>21 830 393</b>  | <b>21 321 596</b>           |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b> |  |                                |             | <b>- 1 509 364</b> | <b>- 7 902 755</b>          |

| COMPTE DE RESULTAT  |  | Exercice clos<br>le 31/12/2021 | Exercice clos<br>le 31/12/2020 |
|---|--|--------------------------------|--------------------------------|
| OPERATIONS EN COMMUNS   | Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                              | -                              | -                              |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                               | -                              | -                              |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations                                    | -                              | -                              |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | -                              | -                              |
|   | Autres intérêts et produits assimilés                                    | 39 812                         | 31 829                         |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charge                          | -                              | -                              |
|   | Différences positives de change  | -                              | -                              |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | -                              | -                              |
|   | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                 | <b>39 812</b>                  | <b>31 829</b>                  |
| CHARGES FINANCIERS  | Dotations financières aux amortissements et provisions                   | -                              | -                              |
|   | Intérêts et charges assimilées   | -                              | -                              |
|   | Différences négatives de change  | -                              | -                              |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           | -                              | -                              |
|   | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                | <b>-</b>                       | <b>-</b>                       |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  | <b>39 812</b>                  | <b>31 829</b>                  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II + III - IV + V - VI )</b>  |  | <b>- 1 469 552</b>             | <b>- 7 870 926</b>             |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         | -                              | 248 352                        |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital                         | -                              | -                              |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges                         | -                              | -                              |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                            | <b>-</b>                       | <b>248 352</b>                 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions                       | -                              | 226 730                        |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                        | -                              | -                              |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions               | -                              | -                              |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                          | <b>-</b>                       | <b>226 730</b>                 |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |  | <b>-</b>                       | <b>21 622</b>                  |
| <b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  |  | <b>- 1 469 552</b>             | <b>- 7 849 304</b>             |
| <b>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b> |  | <b>6 015 737</b>               | <b>19 739 069</b>              |
| <b>- Engagements à réaliser sur les ressources affectées</b>          |  | <b>- 5 280 234</b>             | <b>- 12 755 737</b>            |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> |  | <b>- 734 049</b>               | <b>- 865 972</b>               |
| PRODUITS  | Evaluation des contributions volontaires en nature                       |                                |                                |
|   | Bénévolat  | 3 607 000                      | 1 607 000                      |
|   | Prestations en nature  | 279 236                        | -                              |
|   | Dons en nature   | -                              | -                              |
|   | <b>Total</b>   | <b>3 886 236</b>               | <b>1 607 000</b>               |
| CHARGES   | Secours en nature  | -                              | -                              |
|   | Mise à disposition gratuite de biens et services                         | -                              | -                              |
|   | Personnel bénévole   | -                              | -                              |
|   | <b>Total</b>   | <b>-</b>                       | <b>-</b>                       |

# ASSOCIATION ENDEMLIA

ANNEXE AU 31/12/2021

---

## NOTE 1 - PRESENTATION DE L'ACTIVITE

L'association a pour mission la connaissance, la promotion et la valorisation de la faune et de la flore endémiques et autochtones de Nouvelle-Calédonie.

## NOTE 2 - PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes du règlement N°99-03.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

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

L'association prend en compte les adaptations du plan comptable général contenues dans le règlement n°99-01.

## NOTE 3 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### 1°) Tableau récapitulatif

Néant.



# ASSOCIATION ENDEMIAS

ANNEXE AU 31/12/2021

## NOTE 4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### 1°) Tableau Récapitulatif :

Les variations des valeurs brutes et de l'amortissement pour dépréciation cumulées s'analysent comme suit :

|                                    | 31.12.2020<br>F.CFP | Additions<br>F.CFP | Diminutions<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| <b><u>VALEURS BRUTES :</u></b>     |                     |                    |                      |                     |
| Autres immobilisations corporelles | 646 025             | 117 730            | -                    | 763 755             |
| Total                              | <b>646 025</b>      | <b>11 730</b>      | -                    |                     |
| <b><u>AMORTISSEMENTS :</u></b>     |                     |                    |                      |                     |
| Autres immobilisations corporelles | 646 025             | 20 428             | -                    | 666 453             |
| Total                              | <b>646 025</b>      | <b>53 591</b>      | -                    | <b>666 453</b>      |

### 2°) Valeur Brute des Immobilisations Corporelles

#### *a - Evaluation*

Les immobilisations corporelles figurent au bilan au coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

#### *b - Mouvements des immobilisations*

Le tableau ci-après explique l'augmentation des différents postes :

|                 | Acquisitions   | Cessions |
|-----------------|----------------|----------|
| Portable HP 250 | 117 730        | -        |
| <b>TOTAL</b>    | <b>117 730</b> | -        |

### 3°) Amortissement des Immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire sur les durées de vie suivantes :

- Matériel de bureau et informatique : 3 ans

# ASSOCIATION ENDEMLA

ANNEXE AU 31/12/2021

## NOTE 5 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

### 1°) Tableau récapitulatif

| Valeurs Brutes           | 31.12.2020<br>F.CFP | Additions<br>F.CFP | Diminutions<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|--------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Dépôts et cautionnements | 19 387              | -                  | -                    | 19 387              |
| Total                    | <u>19 387</u>       | <u>-</u>           | <u>-</u>             | <u>19 387</u>       |

## NOTE 6 - CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Elles s'analysent comme suit :

|                | 31.12.2020<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Clients divers | -                   | 200 000             |
| Total          | <u>-</u>            | <u>200 000</u>      |

Ces créances sont à échéance moins d'un an.

## NOTE 7 – AUTRES CREANCES

Elles s'analysent comme suit :

| Subventions à recevoir | 31.12.2020<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| CNRT - ERMINE          | 4 972 500           | 3 315 000           |
| DAFE - FAUNE           | 440 931             | 440 931             |
| DAFE - 2020-05         |                     | 1 921 241           |
| DAFE - FLORE           | 1 217 184           | 1 217 184           |
| AFB - TAXO             | 2 312 720           | 2 312 720           |
| OFB - 1133             |                     | 3 004 177           |
| KNS                    | 1 000 000           | 1 000 000           |
| PRONY RESSOURCES       |                     | 500 000             |
| AFB – MPPLP            | 2 438 663           |                     |
| Total                  | <u>12 381 998</u>   | <u>13 711 253</u>   |

# ASSOCIATION ENDEMLIA

ANNEXE AU 31/12/2021

Les subventions de KNS et de PRONY RESSOURCES sont à échéance moins d'un an. Les autres subventions s'apurent sur présentation de la justification des travaux aux tiers financeurs.

## NOTE 8 – DISPONIBILITES

Elles se décomposent comme suit :

|                    | 31.12.2020<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| BNC compte courant | 3 200 842           | 2 446 926           |
| BNC compte épargne | 18 469 398          | 13 508 177          |
| CAISSE             |                     | 3 000               |
| Total              | <u>21 670 240</u>   | <u>15 958 103</u>   |

## NOTE 9 – FONDS ASSOCIATIFS

Cette rubrique a évolué comme suit au cours de l'exercice :

|   | 31.12.2020<br>F.CFP     | Augmentation<br>F.CFP | Diminution<br>F.CFP  | 31.12.2021<br>F.CFP     |
|---|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| Report à nouveau<br>Excédent / Insuffisance | 11 722 506<br>(865 972) | (734 049)             | (865 972)<br>865 972 | 10 906 534<br>(734 049) |
| Total                                       | <u>10 906 534</u>       | <u>(734 049)</u>      | <u></u>              | <u>10 172 485</u>       |

## NOTE 10 – FONDS DEDIES

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en « engagements à réaliser sur des ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ». Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

# ASSOCIATION ENDEMLIA

ANNEXE AU 31/12/2021

Cette rubrique a évolué comme suit au cours de l'exercice :

|                      | 31/12/2020<br>Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources | 31/12/2021<br>Fonds restant à engager |
|----------------------|--|---------------------------------|---|---------------------------------------|
| AFB - TAXO           | 3 068 241  | 222 146                         |   | 2 846 095                             |
| DAFE – FAUNE         | 2 380 071  |                                 |   | 2 380 071                             |
| CNRT                 | 9 687 496  | 5 793 591                       |   | 3 893 905                             |
| DAFE – POSTERS       |  |                                 | 3 818 616                                       | 3 818 616                             |
| OFB – MobBiodiv 2020 |  |                                 | 1 461 618                                       | 1 461 618                             |
| Total                | <b>15 135 808</b>                                    | <b>6 015 737</b>                | <b>5 280 234</b>                                | <b>14 400 305</b>                     |

## Traitement des conventions de financement

Les subventions d'exploitation : elles sont comprises dans les produits de l'association lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur ;
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

Les subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices à l'association sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut au prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés.

Les subventions d'investissement : par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou à défaut en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue :

- Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association. Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens. Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.
- Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise.

# ASSOCIATION ENDEMLIA

ANNEXE AU 31/12/2021

## NOTE 11 – ECHEANCIER DES DETTES

La répartition des dettes selon leur échéance est présentée dans le tableau ci-après :

|  | - 1 an           | de 1 an<br>à 5 ans | + de 5 ans | TOTAL<br>dettes  |
|--|------------------|--------------------|------------|------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  |                    |            |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                    |            |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes                |                  |                    |            |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 2 660 621        |                    |            | 2 660 621        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 2 752 634        |                    |            | 2 752 634        |
| Dettes sur immobilisation et comptes rattachés         |                  |                    |            |                  |
| Produits constatés d'avance                            |                  |                    |            |                  |
| Total  | <b>5 413 255</b> |                    |            | <b>5 413 255</b> |

## NOTE 12 - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Ce poste s'analyse comme suit :

|                        | 31.12.2020<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Fournisseurs           | 785 203             | 2 240 621           |
| Factures non parvenues | 121 900             | 420 000             |
| Total                  | <b>907 103</b>      | <b>2 660 621</b>    |

## NOTE 13 - DETTES FISCALES ET SOCIALES

### Tableau Récapitulatif

|   | 31.12.2020<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|---|---------------------|---------------------|
| Personnel rémunérations dues              |                     |                     |
| Congés à payer                            | 478 930             | 656 472             |
| Provisions pour indemnités                |                     |                     |
| Personnel                                 | <b>478 930</b>      | <b>656 472</b>      |
| Organismes sociaux et caisses de retraite | 1 581 098           | 1 876 608           |
| Charges sociales sur congés à payer       | 160 600             | 219 554             |
| Total                                     | <b>2 220 628</b>    | <b>2 752 634</b>    |

# ASSOCIATION ENDEmia

ANNEXE AU 31/12/2021

## NOTE 14 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Concernant la valorisation des contributions gratuites pour l'exercice 2021, nous pouvons distinguer :

- 42,5 jours.expert (ateliers RLA à 30.000 F.CFP/jour soit 1.275.000 F.CFP (5 ateliers d'une demi-journée ou journée entière, 12,5 participants en moyenne).
- 600 heures.expert (prospections botaniques, participations à des publications scientifiques, actions diverses de communication / sensibilisation), soit plus de 2.300.000 F.CFP.
- 2 jours.informaticien pour des développements mineurs sur le site Endemia, soit 32.000 F.CFP.
- La mise à disposition d'un local de 13m<sup>2</sup> par l'IRD, le loyer est estimé 1.790 F.CFP par m<sup>2</sup> /mois soit 23.720 F.CFP le mois et 279.236 F.CFP l'année.

## NOTE 15 – Autres informations

### Effectif

|          | 31.12.2020<br>F.CFP | 31.12.2021<br>F.CFP |
|----------|---------------------|---------------------|
| Cadres   | 1                   | 1                   |
| Employés | 1                   | 2                   |
|          | -----               | -----               |
| Total    | 2                   | 3                   |

### Engagements hors bilan donnés en matière d'indemnités de départ à la retraite

Les salariés n'étant pas destinés à faire carrière au sein de l'association, ces engagements n'ont pas été calculés. Le montant aurait été insignifiant.

### Autres engagements hors bilan

Néant.