



**CLEON
MARTIN
BROICHOT**


EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASS ID SANTE

20 Lot Jean Baptiste
97300 CAYENNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

 Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

Membre indépendant **AUDECIA**

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com
7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
BILAN	3
Bilan	4
Détail du bilan	7
COMPTE DE RESULTAT sur 2 ans	11
Compte de résultat	13
Détail du compte de résultat	15
ANNEXES	19

ASS ID SANTE

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association

ID SANTE

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	329 359
Chiffre d'affaires	98 251
Résultat net comptable (Bénéfice)	44 341

Fait à DIJON

Le 23 septembre 2020

Louis MARTIN





BILAN

ASS ID SANTE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	54 930	4 341	50 589	6 181
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 780		2 780	1 200
ACTIF IMMOBILISE	57 710	4 341	53 369	7 381
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comm				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 115		2 115	1 250
Autres créances	268 140		268 140	293 951
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	5 279		5 279	4 159
Charges constatées d'avance	455		455	1 207
ACTIF CIRCULANT	275 990		275 990	300 568
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	333 700	4 341	329 359	307 949

ASS ID SANTE

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	8 751	3 280
RESULTAT DE L'EXERCICE	44 341	5 471
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	53 092	8 751
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	69 715	89 362
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	69 715	89 362
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	33 568	10 025
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	33 568	10 025
Emprunts et dettes financières diverses	22 000	22 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 254	6 719
Dettes fiscales et sociales	56 611	31 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 247
Autres dettes		192
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	76 118	138 311
DETTES	206 551	209 836
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	329 359	307 949

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport	50 014		50 014	4 000
218300 - Matériel de bureau	4 916		4 916	3 678
281820 - Amortis. matériel de transport		2 061	-2 061	-419
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		2 280	-2 280	-1 077
	54 930	4 341	50 589	6 181
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	2 780		2 780	1 200
	2 780		2 780	1 200
ACTIF IMMOBILISE	57 710	4 341	53 369	7 381
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411700 - Clients				1 250
418100 - Clients - factures à établir	2 115		2 115	
	2 115		2 115	1 250
Autres créances				
425000 - Personnel - avances et acompte	103		103	
441800 - Subventions d'équilibre	267 130		267 130	288 951
467110 - Pret de trésorerie DPAC	907		907	5 000
	268 140		268 140	293 951
Divers				
Disponibilités				
512100 - Crédit mutuel n°20542204	88		88	2 313
512200 - Crédit mutuel n°20542201	5 154		5 154	
512400 - Comptes en devises				520
512410 - Livret Crédit Mutuel				1 210
531000 - Caisse euros et reals au 31/12/1				118
531100 - Caisse euros	16		16	
531200 - Caisse réel	22		22	
	5 279		5 279	4 159
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	455		455	1 207
	455		455	1 207
ACTIF CIRCULANT	275 990		275 990	300 568
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	333 700	4 341	329 359	307 949

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	8 751	3 280
	8 751	3 280
RESULTAT DE L'EXERCICE	44 341	5 471
FONDS PROPRES	53 092	8 751
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés sur subventions de fon	69 715	89 362
	69 715	89 362
FONDS DEDIES	69 715	89 362
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164100 - Emprunts ets de crédit à + 5 ans		10 025
164200 - Emprunt CM 40 k€	33 508	
168840 - Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	60	
	33 568	10 025
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	33 568	10 025
Emprunts et dettes financières diverses		
168100 - Emprunt Pascal BELONDRADE 2018	20 000	22 000
168200 - Emprunt Marie GAY 2 k€ 21.11.2018	2 000	
	22 000	22 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	8 794	4 154
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	9 460	2 566
	18 254	6 719
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	3 369	57
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	6 617	3 645
431000 - Sécurité sociale	10 865	
431100 - Echancier URSSAF 05.18 - 03.19		15 283
431200 - TTS A PAYER		520
437000 - Autres organismes sociaux		215
437310 - IGRC - ARRCO	1 327	5 059
437500 - Cisc de Cayenne	135	1 423
437600 - MUTUELLE	1 565	1 565
437800 - Apicil Prev. & Harmonie Mutuelle	958	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	1 985	1 137
438600 - Charges sociales - charges à payer	23 940	
442100 - Dgfp - prélèvement à la source	1 972	
448600 - Etat - autres charges à payer	3 877	2 438
	56 611	31 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404000 - Fournisseurs d'immobilisations		1 247
		1 247

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Autres dettes		
467200 - Autres comptes créditeurs		192
		192
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	76 118	138 311
	76 118	138 311
DETTES	206 551	209 836
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	329 359	307 949



COMPTE DE RESULTAT sur 2 ans

ASS ID SANTE

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	8 115	2,34	3 250	0,96	4 865	149,69
Subventions d'exploitation	338 623	97,44	333 627	98,99	4 996	1,50
Reprises et Transferts de charge	7 275	2,09	675	0,20	6 600	977,81
Cotisations	144	0,04	156	0,05	-12	-7,69
Autres produits	2 357	0,68	1 186	0,35	1 171	98,72
Produits d'exploitation	356 515	102,59	338 894	100,55	17 621	5,20
Autres achats non stockés et charges e	73 490	21,15	73 216	21,72	274	0,37
Impôts et taxes	4 864	1,40	3 449	1,02	1 415	41,02
Salaires et Traitements	208 229	59,92	153 479	45,54	54 750	35,67
Charges sociales	41 202	11,86	34 811	10,33	6 391	18,36
Amortissements et provisions	2 845	0,82	1 365	0,41	1 480	108,38
Autres charges	276	0,08	193	0,06	83	42,91
Charges d'exploitation	330 906	95,22	266 513	79,08	64 393	24,16
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 609	7,37	72 381	21,48	-46 772	-64,62
Produits financiers	96	0,03	166	0,05	-70	-42,10
Charges financières	855	0,25	423	0,13	432	102,31
Résultat financier	-759	-0,22	-257	-0,08	-502	195,81
RESULTAT COURANT	24 850	7,15	72 125	21,40	-47 275	-65,55
Produits exceptionnels	598	0,17			598	
Charges exceptionnelles	753	0,22	1 773	0,53	-1 019	-57,50
Résultat exceptionnel	-155	-0,04	-1 773	-0,53	1 617	-91,24
Report des ressources non utilisées	89 362	25,71	24 481	7,26	64 881	265,02
Engagements à réaliser	69 715	20,06	89 362	26,51	-19 647	-21,99
EXCEDENT OU DEFICIT	44 341	12,76	5 471	1,62	38 870	710,45
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	9 090		35 167		-26 077	-74,15
Total des produits	9 090		35 167		-26 077	-74,15
Personnel bénévole	9 090		35 167		-26 077	-74,15
Total des charges	9 090		35 167		-26 077	-74,15

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706000 - Prestations de services	8 115	2,34	1 700	0,50	6 415	377,35
708300 - Locations			1 550	0,46	-1 550	-100,00
	8 115	2,34	3 250	0,96	4 865	149,69
Subventions d'exploitation						
740001 - Oyapock Coopération Santé	155 908	44,86	260 727	77,36	-104 819	-40,20
740002 - L'école Sexprime	125 500	36,11	53 500	15,87	72 000	134,58
740003 - Point Info Santé	19 000	5,47	15 000	4,45	4 000	26,67
740004 - Sans Alcool Tu Es Meilleur			4 400	1,31	-4 400	-100,00
740400 - ASP	7 201	2,07			7 201	
745320 - Legs ou donations	31 014	8,92			31 014	
	338 623	97,44	333 627	98,99	4 996	1,50
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	7 275	2,09	675	0,20	6 600	977,81
	7 275	2,09	675	0,20	6 600	977,81
Cotisations						
756001 - Adhésions	144	0,04	156	0,05	-12	-7,69
	144	0,04	156	0,05	-12	-7,69
Autres produits						
754110 - Dons	630	0,18			630	
758000 - Produits divers gestion courante	1 727	0,50	1		1 726	NS
758500 - Dons			1 185	0,35	-1 185	-100,00
	2 357	0,68	1 186	0,35	1 171	98,72
Produits d'exploitation	356 515	102,59	338 894	100,55	17 621	5,20
Autres achats non stockés et charges e						
604000 - Achats d'études et prestations			916	0,27	-916	-100,00
604400 - Prestation OCS			100	0,03	-100	-100,00
606100 - Achats fournitures non stockable	776	0,22	230	0,07	546	237,82
606300 - Achats de petit équipement	7 944	2,29	3 600	1,07	4 345	120,71
606310 - Fournitures ESEX			452	0,13	-452	-100,00
606330 - Fournitures divers			1 918	0,57	-1 918	-100,00
606400 - Achats fournitures administrative	5 278	1,52	1 387	0,41	3 891	280,56
606410 - Fournitures adm ESEX			250	0,07	-250	-100,00
606430 - Fournitures divers			2 384	0,71	-2 384	-100,00
606440 - Fournitures OCS			75	0,02	-75	-100,00
606500 - Carburant	1 531	0,44	697	0,21	834	119,56
611000 - Sous-traitance générale	178	0,05			178	
613200 - Locations immobilières			988	0,29	-988	-100,00
613210 - Location local Annexe St Georg	4 200	1,21	3 600	1,07	600	16,67
613220 - Location Siège	12 180	3,50	9 000	2,67	3 180	35,33
613500 - Locations mobilières	385	0,11	463	0,14	-78	-16,87
615200 - Entretien immobilier	1 871	0,54			1 871	
615500 - Entretien sur biens mobiliers	613	0,18	130	0,04	483	371,76
615520 - Entretien du matériel de transpo	386	0,11			386	
616100 - Primes d'assurances	1 784	0,51	459	0,14	1 325	288,81
616110 - Assurance St georges OCS			177	0,05	-177	-100,00
616120 - Assurance local Rémire			281	0,08	-281	-100,00

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
616130 - Assurance sur véhicule	907	0,26	321	0,10	586	182,27
616200 - Assurances dommage-construct			6		-6	-100,00
618100 - Documentation générale	270	0,08			270	
618320 - Documentation ESEX			35	0,01	-35	-100,00
622400 - Rémunérations des transitaires			10 024	2,97	-10 024	-100,00
622600 - Honoraires	9 356	2,69	4 501	1,34	4 855	107,86
622610 - Honoraires divers			7 890	2,34	-7 890	-100,00
622620 - Honoraires CAC	3 070	0,88	3 080	0,91	-10	-0,32
622810 - Frais formations	2 612	0,75	50	0,01	2 562	NS
623300 - Foires et expositions	386	0,11			386	
625100 - Voyages et déplacements	3 148	0,91	7 471	2,22	-4 323	-57,87
625120 - Frais de transport OCS			488	0,14	-488	-100,00
625130 - Missions			2 385	0,71	-2 385	-100,00
625600 - Missions	316	0,09	5 523	1,64	-5 207	-94,29
625601 - Transpts routiers/aériens/fluviau	6 384	1,84			6 384	
625602 - Restaurations/hébergements	3 071	0,88			3 071	
625610 - Missions ESEX			193	0,06	-193	-100,00
625700 - Réceptions	565	0,16	324	0,10	241	74,24
626000 - Frais postaux et de télécommuni	4 402	1,27	2 924	0,87	1 478	50,57
627000 - Services bancaires et assim.	1 168	0,34	894	0,27	274	30,60
627200 - Commissions sur emprunts	150	0,04			150	
628110 - Cotisations professionnelles	20	0,01			20	
628401 - Cotisations services civiques	538	0,15			538	
	73 490	21,15	73 216	21,72	274	0,37
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	4 864	1,40	3 202	0,95	1 662	51,91
635400 - Vignettes automobiles			247	0,07	-247	-100,00
	4 864	1,40	3 449	1,02	1 415	41,02
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	194 215	55,89			194 215	
641101 - Salaires OCS			88 131	26,15	-88 131	-100,00
641102 - Salaires ESEX			37 846	11,23	-37 846	-100,00
641103 - Salaires PIS			12 189	3,62	-12 189	-100,00
641104 - Salaires PREV OH			3 476	1,03	-3 476	-100,00
641200 - Congés payés	2 973	0,86	372	0,11	2 601	700,26
641300 - Primes et gratifications	2 632	0,76			2 632	
641400 - Indemnités et avantages divers	6 579	1,89	4 232	1,26	2 348	55,49
641401 - Ind complémentaires emplois civ	1 829	0,53			1 829	
641500 - Supplément familial			2 359	0,70	-2 359	-100,00
641600 - Rémunération TTS			4 876	1,45	-4 876	-100,00
	208 229	59,92	153 479	45,54	54 750	35,67
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	7 086	2,04	19 633	5,83	-12 547	-63,91
645310 - Cotisations retraites (cadres)	32	0,01	1 322	0,39	-1 290	-97,55
645320 - Cotisations retraites (salariés)	1 655	0,48	7 920	2,35	-6 265	-79,10
645500 - Prévoyance	2 544	0,73	1 620	0,48	924	57,02
645600 - Mutuelle	4 006	1,15	2 685	0,80	1 321	49,20
645800 - Cotisations autres organism. soc	23 940	6,89	342	0,10	23 598	NS

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645820 - Var. Charges sociales sur CP	848	0,24			848	
647500 - Médecine du travail et pharmaci	1 090	0,31	745	0,22	345	46,31
648300 - Frais formation OCS			300	0,09	-300	-100,00
648400 - Frais de personnel			243	0,07	-243	-100,00
	41 202	11,86	34 811	10,33	6 391	18,36
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 845	0,82	1 365	0,41	1 480	108,38
	2 845	0,82	1 365	0,41	1 480	108,38
Autres charges						
656000 - Ecart de change	48	0,01			48	
658000 - Charges diverses gestion coura	228	0,07	193	0,06	35	18,16
	276	0,08	193	0,06	83	42,91
Charges d'exploitation	330 906	95,22	266 513	79,08	64 393	24,16
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 609	7,37	72 381	21,48	-46 772	-64,62
Produits financiers						
762000 - Produits autres immobilis.financ.	1				1	
766000 - Gains de change	27	0,01	147	0,04	-120	-81,66
768100 - Intérêts des comptes financiers	68	0,02	19	0,01	49	262,73
	96	0,03	166	0,05	-70	-42,10
Charges financières						
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	807	0,23	143	0,04	664	464,60
661600 - Intérêts bancaires	17		221	0,07	-204	-92,45
666000 - Pertes de change	31	0,01	59	0,02	-28	-47,29
	855	0,25	423	0,13	432	102,31
Résultat financier	-759	-0,22	-257	-0,08	-502	195,81
RESULTAT COURANT	24 850	7,15	72 125	21,40	-47 275	-65,55
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antérieur	598	0,17			598	
	598	0,17			598	
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	683	0,20	1 773	0,53	-1 090	-61,47
671300 - Dons et libéralités	69	0,02			69	
672000 - Charges sur exercices antérieur	2				2	
	753	0,22	1 773	0,53	-1 019	-57,50
Résultat exceptionnel	-155	-0,04	-1 773	-0,53	1 617	-91,24
Report des ressources non utilisées						
789400 - Reprise fonds dédiés	89 362	25,71	24 481	7,26	64 881	265,02
	89 362	25,71	24 481	7,26	64 881	265,02
Engagements à réaliser						
689000 - Reports en fonds dédiés	69 715	20,06	89 362	26,51	-19 647	-21,99
	69 715	20,06	89 362	26,51	-19 647	-21,99
EXCEDENT OU DEFICIT	44 341	12,76	5 471	1,62	38 870	710,45
Contribution volontaires en nature						

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Bénévolat						
870000 - Bénévolat			11 742		-11 742	-100,00
870100 - Personnel OCS	3 716		21 054		-17 338	-82,35
870200 - Personnel EXP	112		2 370		-2 259	-95,28
870300 - Personnel transversal	5 262				5 262	
	9 090		35 167		-26 077	-74,15
Total des produits	9 090		35 167		-26 077	-74,15
Personnel bénévole						
864000 - Personnel bénévole			100		-100	-100,00
864100 - Personnel OCS	3 716		21 054		-17 338	-82,35
864200 - Personnel EXP	112		3 602		-3 490	-96,90
864300 - Personnel transversal	5 262		9 964		-4 701	-47,19
864400 - Personnel PIS			447		-447	-100,00
	9 090		35 167		-26 077	-74,15
Total des charges	9 090		35 167		-26 077	-74,15



ANNEXES

ASS ID SANTE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ID SANTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 329 359 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 44 341,49##ERREUR## Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

ASS ID SANTE

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

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

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	4 000	46 014		50 014
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 678	1 238		4 916
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 678	47 253		54 930
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 200	1 580		2 780
Immobilisations financières	1 200	1 580		2 780
ACTIF IMMOBILISE	8 878	48 833		57 710

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		47 253	1 580	48 833
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		47 253	1 580	48 833
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	419	1 642		2 061
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 077	1 203		2 280
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 497	2 845		4 341
ACTIF IMMOBILISE	1 497	2 845		4 341

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 273 490 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 780		2 780
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 115	2 115	
Autres	268 140	268 140	
Charges constatées d'avance	455	455	
Total	273 490	270 710	2 780
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	2 115
Total	2 115

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 206 551 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	33 568	7 942	25 627	
Emprunts et dettes financières divers	22 000	22 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 254	18 254		
Dettes fiscales et sociales	56 611	56 611		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	76 118	76 118		
Total	206 551	180 925	25 627	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	16 517			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 460
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	60
Dettes provis. pr congés à payer	6 617
Charges sociales s/congés à payer	1 985
Charges sociales - charges à payer	23 940
Etat - autres charges à payer	3 877
Total	45 940

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	455		
Total	455		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	76 118		
Total	76 118		

ASS ID SANTE

Tableau des subventions

Organismes Financeurs	Objet	PCA 31/12/2018	Montant restant à percevoir au 31/12/N-1	Subv restant à percevoir 31/12/N	FD au 31/12/2018	Engagements à réaliser sur ressources affectées en N	Total des ressources possible à utiliser en N	Utilisation en cours d'exercice sur fonds dédiés N-1	Utilisation en cours d'exercice sur subventions accordées en N	Fonds délégués 31/12/2019	PCA 31/12/2019
DJSCS - CGET	PIS		0	0	0	5 000	5 000	0	5 000	0	
ARS Guyane	PIS		0	0	0	8 000	8 000	0	8 000	0	
Commune de Cayenne	PIS		5 000	1 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	
Collectivité Territoriale de Guyane	PIS		0	4 000	0	4 000	4 000	0	0	4 000	
Commune de Rémire-Montjoly	ESEX		3 000	0	0	3 000	3 000	0	3 000	0	
DJSCS - CGET Rémire-Montjoly	ESEX		0	0	0	3 000	3 000	0	3 000	0	
DJSCS - CGET Cayenne	ESEX		0	0	0	5 000	5 000	0	5 000	0	
ARS Guyane	ESEX		0	0	0	35 000	35 000	0	35 000	0	
Commune de Cayenne	ESEX		0	300	0	1 500	1 500	0	1 500	0	
Fondation EDF	ESEX		0	3 000	0	30 000	30 000	0	19 309	10 691	
DJSCS - Préfecture - égalité	ESEX		0	0	0	15 000	15 000	0	15 000	0	
ARS Guyane	OCS	70 000	70 000	0	0	70 000	70 000	0	70 000	0	
Programme de Coopération Interreg Amazonie (CHAR)	OCS	23 035	145 451	146 329	66 225	26 518	92 743	52 867	0	39 875	26 518
Préfecture Guyane / FCR (CHAR)	OCS	13 200	29 800	29 800	0	6 600	6 600	0	5 874	726	6 600
Fondation Viiv healthcare	OCS		0	20 000	0	10 000	10 000	0	10 000	0	10 000
Pan American Health Organisation	OCS		0	0	0	4 515	4 515	0	4 515	0	
Collectivité Territoriale de Guyane	OCS	29 700	29 700	29 700	23 136	29 700	52 836	23 136	15 277	14 423	
Sidaaction	OCS	2 376	6 000	0	0	8 576	8 576	0	8 576	0	
SANOFI	ESEX		0	33 000	0	33 000	33 000	0	33 000	0	33 000
TOTAL		138 311	288 951	267 129	89 361	300 409	389 770	76 004	244 051	69 715	76 118

et

