



**CLEON
MARTIN
BROICHOT**


EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASS ID SANTE

20 Lot Jean Baptiste
97300 CAYENNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

 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

Rapport de présentation des comptes annuels	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

Rapport de présentation des comptes annuels

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission des comptes annuels de l'entreprise

ASS ID SANTE

Pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 31 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	288 648
Chiffre d'affaires	73 680
Résultat net comptable (Bénéfice)	221

Fait à DIJON

Louis MARTIN
L'Expert comptable



BILAN

ASS ID SANTE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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	56 897	16 044	40 854	50 589
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 480		2 480	2 780
ACTIF IMMOBILISE	59 377	16 044	43 334	53 369
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	2 940		2 940	2 115
Autres créances	218 931		218 931	268 140
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	23 443		23 443	5 279
Charges constatées d'avance				455
ACTIF CIRCULANT	245 314		245 314	275 990
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	304 692	16 044	288 648	329 359

ASS ID SANTE

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	53 092	8 751
RESULTAT DE L'EXERCICE	221	44 341
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	53 313	53 092
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	33 040	69 715
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	33 040	69 715
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	29 590	33 568
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	29 590	33 568
Emprunts et dettes financières diverses	20 000	22 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 505	18 254
Dettes fiscales et sociales	99 607	56 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	594	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	45 000	76 118
DETTES	202 295	206 551
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	288 648	329 359

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport	50 014		50 014	50 014
218300 - Matériel de bureau	6 883		6 883	4 916
281820 - Amortis. matériel de transport		12 264	-12 264	-2 061
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		3 780	-3 780	-2 280
	56 897	16 044	40 854	50 589
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	2 480		2 480	2 780
	2 480		2 480	2 780
ACTIF IMMOBILISE	59 377	16 044	43 334	53 369
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	2 940		2 940	
418100 - Clients - factures à établir				2 115
	2 940		2 940	2 115
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	339		339	
425000 - Personnel - avances et acompte				103
441800 - Subventions à recevoir	160 235		160 235	267 130
441900 - Subventions à recevoir génères	53 900		53 900	
467110 - Pret de trésorerie DPAC	907		907	907
468700 - Divers - produits à recevoir	3 550		3 550	
	218 931		218 931	268 140
Divers				
Disponibilités				
512100 - Crédit mutuel n°20542204	18 256		18 256	88
512200 - Crédit mutuel n°20542201	5 162		5 162	5 154
531100 - Caisse euros	24		24	16
531200 - Caisse réel	1		1	22
	23 443		23 443	5 279
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance				455
				455
ACTIF CIRCULANT	245 314		245 314	275 990
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	304 692	16 044	288 648	329 359

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	53 092	8 751
	53 092	8 751
RESULTAT DE L'EXERCICE	221	44 341
FONDS PROPRES	53 313	53 092
<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	33 040	69 715
	33 040	69 715
FONDS DEDIES	33 040	69 715
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164200 - Emprunt CM 40 k€	29 567	33 508
168840 - Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	23	60
	29 590	33 568
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	29 590	33 568
Emprunts et dettes financières diverses		
168100 - Emprunt Pascal BELONDRADE 2018	20 000	20 000
168200 - Emprunt Marie GAY 2 k€ 21.11.2018		2 000
	20 000	22 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	1 455	8 794
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 050	9 460
	7 505	18 254
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	38	3 369
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	17 670	6 617
428600 - Personnel - autres charges à payer	1 508	
431000 - Sécurité sociale	13 203	10 865
437200 - AG2R reunica	4 415	
437310 - IGRC - ARRCO		1 327
437400 - Harmonie mutuelle	1 426	
437500 - Cisc de Cayenne		135
437600 - MUTUELLE		1 565
437700 - APICIL PREVOYANCE	1 127	
437800 - Apicil Prev. & Harmonie Mutuelle		958
438200 - Charges sociales s/congés à payer	3 534	1 985
438600 - Charges sociales - charges à payer	49 947	23 940
438615 - Provision RIS	937	
442100 - Dgfp - prélèvement à la source	912	1 972
448600 - Etat - autres charges à payer	4 889	3 877
	99 607	56 611
Autres dettes		
467100 - Salariés - Avances de frais	594	
	594	

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	45 000	76 118
	45 000	76 118
DETTES	202 295	206 551
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	288 648	329 359



COMPTE DE RESULTAT sur 2 ans

ASS ID SANTE

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	3 727	1,03	8 115	2,33	-4 388	-54,08
Subventions d'exploitation	357 801	98,90	338 623	97,43	19 178	5,66
Reprises et Transferts de charge	3 706	1,02	7 275	2,09	-3 569	-49,06
Cotisations	229	0,06	171	0,05	58	33,62
Autres produits	144	0,04	2 357	0,68	-2 214	-93,90
Produits d'exploitation	365 606	101,06	356 542	102,59	9 064	2,54
Autres achats non stockés et charges e	83 352	23,04	73 490	21,15	9 862	13,42
Impôts et taxes	5 612	1,55	4 864	1,40	748	15,38
Salaires et Traitements	236 740	65,44	208 229	59,92	28 511	13,69
Charges sociales	63 570	17,57	41 202	11,86	22 368	54,29
Amortissements et provisions	11 702	3,23	2 845	0,82	8 858	311,40
Autres charges	71	0,02	276	0,08	-205	-74,25
Charges d'exploitation	401 048	110,86	330 906	95,21	70 142	21,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	-35 442	-9,80	25 636	7,38	-61 078	-238,25
Produits financiers	168	0,05	69	0,02	99	143,43
Charges financières	431	0,12	824	0,24	-393	-47,73
Résultat financier	-262	-0,07	-755	-0,22	492	-65,24
RESULTAT COURANT	-35 704	-9,87	24 881	7,16	-60 585	-243,50
Produits exceptionnels			598	0,17	-598	-100,00
Charges exceptionnelles	750	0,21	753	0,22	-3	-0,44
Résultat exceptionnel	-750	-0,21	-155	-0,04	-595	383,12
Report des ressources non utilisées	69 715	19,27	89 362	25,71	-19 647	-21,99
Engagements à réaliser	33 040	9,13	69 715	20,06	-36 675	-52,61
EXCEDENT OU DEFICIT	221	0,06	44 373	12,77	-44 152	-99,50
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	25 563		9 090		16 474	181,23
Total des produits	25 563		9 090		16 474	181,23
Personnel bénévole	25 563		9 090		16 474	181,23
Total des charges	25 563		9 090		16 474	181,23

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706000 - Prestations de services	3 645	1,01	8 115	2,33	-4 470	-55,08
708000 - Produits des activités annexes	82	0,02			82	
	3 727	1,03	8 115	2,33	-4 388	-54,08
Subventions d'exploitation						
740001 - Oyapock Coopération Santé	184 628	51,04	155 908	44,86	28 720	18,42
740002 - L'école Sexprime	127 000	35,11	125 500	36,11	1 500	1,20
740003 - Point Info Santé	15 000	4,15	19 000	5,47	-4 000	-21,05
740400 - ASP	31 173	8,62	7 201	2,07	23 972	332,89
745320 - Legs ou donations			31 014	8,92	-31 014	-100,00
	357 801	98,90	338 623	97,43	19 178	5,66
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	3 706	1,02	7 275	2,09	-3 569	-49,06
	3 706	1,02	7 275	2,09	-3 569	-49,06
Cotisations						
756000 - Ecart de change	1				1	
756001 - Adhésions	228	0,06	144	0,04	84	58,33
766000 - Gains de change			27	0,01	-27	-100,00
	229	0,06	171	0,05	58	33,62
Autres produits						
754110 - Dons	10		630	0,18	-620	-98,41
758000 - Produits divers gestion courante	134	0,04	1 727	0,50	-1 593	-92,25
	144	0,04	2 357	0,68	-2 214	-93,90
Produits d'exploitation	365 606	101,06	356 542	102,59	9 064	2,54
Autres achats non stockés et charges e						
604920 - Etudes et prestations CEE	-1 098	-0,30			-1 098	
606100 - Achats fournitures non stockable			776	0,22	-776	-100,00
606110 - Fournitures électricité	1 751	0,48			1 751	
606120 - Fournitures eau	126	0,03			126	
606300 - Achats de petit équipement	7 842	2,17	7 944	2,29	-102	-1,28
606330 - Petits éqpmts/outils de préventio	311	0,09			311	
606400 - Achats fournitures administrative	4 227	1,17	5 278	1,52	-1 051	-19,92
606500 - Carburant	1 502	0,42	1 531	0,44	-29	-1,89
611000 - Sous-traitance générale	10 433	2,88	178	0,05	10 255	NS
613210 - Location local Annexe St Georg	7 200	1,99	4 200	1,21	3 000	71,43
613220 - Location Siège	11 814	3,27	12 180	3,50	-366	-3,00
613500 - Locations mobilières	75	0,02	385	0,11	-310	-80,52
615200 - Entretien immobilier	1 418	0,39	1 871	0,54	-453	-24,21
615500 - Entretien du materiel technique	163	0,05	613	0,18	-450	-73,42
615520 - Entretien du matériel de transpo	1 826	0,50	386	0,11	1 440	372,94
615601 - Maintenance materiels informati	100	0,03			100	
616100 - Primes d'assurances	1 597	0,44	1 784	0,51	-187	-10,50
616130 - Assurance sur véhicule	1 820	0,50	907	0,26	912	100,57
618100 - Documentation générale			270	0,08	-270	-100,00
622600 - Honoraires	7 265	2,01	9 356	2,69	-2 091	-22,35
622620 - Honoraires CAC	3 131	0,87	3 070	0,88	61	1,99
622810 - Frais formations	3 350	0,93	2 612	0,75	738	28,25

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623300 - Communications	3 139	0,87	386	0,11	2 754	713,75
625100 - Voyages et déplacements			3 148	0,91	-3 148	-100,00
625600 - Missions			316	0,09	-316	-100,00
625601 - Transpts routiers/aériens/fluviau	5 224	1,44	6 384	1,84	-1 161	-18,18
625602 - Restaurations/hébergements	3 499	0,97	3 071	0,88	428	13,92
625700 - Réceptions	122	0,03	565	0,16	-443	-78,40
626000 - Frais postaux et de télécommuni	66	0,02	4 402	1,27	-4 336	-98,50
626101 - Abonnement mobiles	4 516	1,25			4 516	
626102 - Internet	1 137	0,31			1 137	
626400 - Abonnement divers informatique	559	0,15			559	
627000 - Services bancaires et assim.	237	0,07	1 168	0,34	-931	-79,73
627200 - Commissions sur emprunts			150	0,04	-150	-100,00
628110 - Cotisations professionnelles			20	0,01	-20	-100,00
628401 - Cotisations services civiques			538	0,15	-538	-100,00
	83 352	23,04	73 490	21,15	9 862	13,42
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	5 612	1,55	4 864	1,40	748	15,38
	5 612	1,55	4 864	1,40	748	15,38
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	222 969	61,63	194 215	55,88	28 753	14,80
641200 - Congés payés	11 053	3,06	2 973	0,86	8 080	271,78
641300 - Primes et gratifications	1 354	0,37	2 632	0,76	-1 278	-48,56
641350 - Primes non soumises à cotisatio	3 352	0,93			3 352	
641400 - Indemnités stagiaires	2 976	0,82	6 579	1,89	-3 604	-54,77
641401 - Ind compl services civics	1 283	0,35	1 829	0,53	-545	-29,83
641451 - Indemnité activité partielle	-7 754	-2,14			-7 754	
641800 - Salaires provisionnés	1 508	0,42			1 508	
	236 740	65,44	208 229	59,92	28 511	13,69
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	24 197	6,69	7 086	2,04	17 111	241,47
645310 - Cotisations retraites (cadres)	393	0,11	32	0,01	361	NS
645320 - Cotisations retraites (non cadre)	1 492	0,41	1 655	0,48	-163	-9,87
645500 - Prévoyance	2 704	0,75	2 544	0,73	160	6,27
645600 - Mutuelle	4 805	1,33	4 006	1,15	799	19,94
645700 - Autres cotisations sociales	937	0,26			937	
645800 - Cotisations autres organism. soc	26 007	7,19	23 940	6,89	2 067	8,63
645820 - Var. Charges sociales sur CP	1 549	0,43	848	0,24	701	82,64
647500 - Médecine du travail et pharmaci	1 486	0,41	1 090	0,31	396	36,37
	63 570	17,57	41 202	11,86	22 368	54,29
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	11 702	3,23	2 845	0,82	8 858	311,40
	11 702	3,23	2 845	0,82	8 858	311,40
Autres charges						
656000 - Ecart de change	65	0,02	48	0,01	17	36,29
658000 - Charges diverses gestion coura	6		228	0,07	-223	-97,41
	71	0,02	276	0,08	-205	-74,25
Charges d'exploitation	401 048	110,86	330 906	95,21	70 142	21,20

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	-35 442	-9,80	25 636	7,38	-61 078	-238,25
Produits financiers						
762000 - Produits autres immobilis.financ.			1		-1	-100,00
768100 - Intérêts des comptes financiers	168	0,05	68	0,02	100	148,14
	168	0,05	69	0,02	99	143,43
Charges financières						
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	431	0,12	807	0,23	-377	-46,65
661600 - Intérêts bancaires			17		-17	-100,00
	431	0,12	824	0,24	-393	-47,73
Résultat financier	-262	-0,07	-755	-0,22	492	-65,24
RESULTAT COURANT	-35 704	-9,87	24 881	7,16	-60 585	-243,50
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antérieur			598	0,17	-598	-100,00
			598	0,17	-598	-100,00
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes			683	0,20	-683	-100,00
671300 - Dons et libéralités			69	0,02	-69	-100,00
672000 - Charges sur exercices antérieur			2		-2	-100,00
675600 - VNC actifs cédés - Immo financi	750	0,21			750	
	750	0,21	753	0,22	-3	-0,44
Résultat exceptionnel	-750	-0,21	-155	-0,04	-595	383,12
Report des ressources non utilisées						
789400 - Reprise fonds dédiés	69 715	19,27	89 362	25,71	-19 647	-21,99
	69 715	19,27	89 362	25,71	-19 647	-21,99
Engagements à réaliser						
689000 - Reports en fonds dédiés	33 040	9,13	69 715	20,06	-36 675	-52,61
	33 040	9,13	69 715	20,06	-36 675	-52,61
EXCEDENT OU DEFICIT	221	0,06	44 373	12,77	-44 152	-99,50
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
870100 - Personnel OCS	9 451		3 716		5 735	154,34
870200 - Personnel EXP	6 343		112		6 231	NS
870300 - Personnel transversal	9 769		5 262		4 507	85,65
	25 563		9 090		16 474	181,23
Total des produits	25 563		9 090		16 474	181,23
Personnel bénévole						
864100 - Personnel OCS	9 451		3 716		5 735	154,34
864200 - Personnel EXP	6 343		112		6 231	NS
864300 - Personnel transversal	9 769		5 262		4 507	85,65
	25 563		9 090		16 474	181,23
Total des charges	25 563		9 090		16 474	181,23



ANNEXES

ASS ID SANTE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ID SANTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 288 648 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 220,56##ERREUR## Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/10/2021 par le dirigeant de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

L'Association a appliqué le règlement ANC N°2018-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce règlement n'a pas conduit l'association opérer des reclassements de comptes à comptes. De ce fait, le changement de méthode n'a aucun impact sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2020.

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'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

ASS ID SANTE

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des associations. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

ASS ID SANTE

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	50 014			50 014
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 916	1 967		6 883
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	54 930	1 967		56 897
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 780	450	750	2 480
Immobilisations financières	2 780	450	750	2 480
ACTIF IMMOBILISE	57 710	2 417	750	59 377

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		1 967	450	2 417
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 967	450	2 417
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			750	750
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			750	750

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	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	2 061	10 203		12 264
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 280	1 500		3 780
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 341	11 702		16 044
ACTIF IMMOBILISE	4 341	11 702		16 044

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 224 351 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	2 480		2 480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 940	2 940	
Autres	218 931	218 931	
Charges constatées d'avance			
Total	224 351	221 871	2 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	3 550
Total	3 550

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 202 295 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	29 590	11 945	17 645	
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 505	7 505		
Dettes fiscales et sociales	99 607	99 607		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	594	594		
Produits constatés d'avance	45 000	45 000		
Total	202 295	184 650	17 645	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	5 941			

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 050
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	23
Dettes provis. pr congés à payer	17 670
Personnel - autres charges à payer	1 508
Charges sociales s/congés à payer	3 534
Charges sociales - charges à payer	49 947
Provision RIS	937
Etat - autres charges à payer	4 889
Total	84 558

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	45 000		
Total	45 000		

ASS ID SANTE

Autres informations

Contributions volontaires

Les contributions volontaires concernent les temps passés par les bénévoles sur l'ensemble des projets associatifs.
Les temps passés sont recensés par chaque bénévole et renseigné via un formulaire en ligne chaque trimestre.

Les heures sont valorisés de la manière suivante :

Direction / cadres associatifs et experts : 33,73 €

Chargé de projets / compétences spécifique : 21,72 €

Sans compétences spécifiques : 10,15 €

ASS ID SANTE

Tableau des subventions

Organismes Financeurs	Objet de la convention	Montant restant à percevoir au 31/12/2019	Subv restant à percevoir 31/12/2020	FD au 31/12/2019	Engagements à valider 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 décaissés 31/12/2020	Produits constatés d'avance au 31/12/2019	Produits constatés d'avance au 31/12/2020
Préfecture (DRDFE)	ESEX		0		6 000	6 000		6 000	0		
Commune de Cayenne	ESEX	300	800		2 500	2 500		2 500	0		
Commune de Rémire-Montjoly	ESEX		1 500		3 000	3 000		3 000	0		
Commune de Matoury	ESEX		3 000		3 000	3 000		3 000	0		
ARS Guyane	ESEX		0		35 000	35 000		35 000	0		
Fondation EDF	ESEX	3 000	0	10 691	0	10 691	10 691	0	0		
DJSCS - ANCT Cayenne	ESEX		0		5 000	5 000		5 000	0		
DJSCS - ANCT Matoury	ESEX		0		3 000	3 000		3 000	0		
DJSCS - ANCT Rémire-Montjoly	ESEX		0		3 000	3 000		3 000	0		
SANOFI	ESEF	33 000	0	0	33 000	33 000	0	33 000	0	33 000	
Caisse Alliances Familiales	ESEX		0		3 500	3 500		0	3 500		
Préfecture (réussite éducative)	ESEX		0		20 000	20 000		9 279	10 721		
Collectivité Territoriale de Guyane	ESEX (handl)		10 000		10 000	10 000		5 364	4 636		
DJSCS - ANCT Cayenne	PIS	4 000	4 000	4 000	5 000	9 000	4 000	5 000	0		
Commune de Cayenne	PIS	1 000	400		2 000	2 000		2 000	0		
ARS Guyane	PIS		0		8 000	8 000		8 000	0		
ARS Guyane	OCS		0		85 560	85 560		85 560	0		
SANOFI	OCS		0		20 000	20 000		20 000	0		
Préfecture (DRDFE)	OCS		0		12 000	12 000		12 000	0		
Sidaction	OCS		0		12 000	12 000		12 000	0		
Fondation Viv healthcare	OCS	20 000	5 000		10 000	10 000		10 000	0	10 000	10 000
Programme de Coopération Interreg Amazonie (CHAR)	OCS	116 329	124 964	39 875	26 518	66 393	39 875	13 753	12 764	26 518	26 518
Préfecture Guyane / FCR (CHAR)	OCS	59 800	25 971	726	6 600	7 326	726	5 182	1 418	6 600	6 600
Collectivité Territoriale de Guyane	OCS	29 700	0	14 423	14 423	14 423	14 423	0	0		0
ARS Guyane	OCS		0		4 950	4 950		4 950	0		
ANRT	OCS		38 500		7 000	7 000		7 000	0		35 000
TOTAL		267 129	214 135	69 715	326 628	396 343	69 715	293 587	33 040	76 118	45 000

et

