



**CLEON
MARTIN
BROICHOT**


EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASS ID SANTE

20 Lot Jean Baptiste
97300 CAYENNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

 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
Dossier de gestion	19
ANNEXES	25

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 2021 au 31 décembre 2021

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 36 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	875 583
Chiffre d'affaires	34 773
Résultat net comptable (Bénéfice)	2 586

Fait à DIJON

Louis MARTIN
L'Expert comptable



BILAN

ASS ID SANTE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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	75 086	29 480	45 606	40 854
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	150		150	
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 180		3 180	2 480
ACTIF IMMOBILISE	78 416	29 480	48 936	43 334
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	1 256		1 256	2 940
Autres créances	690 434		690 434	218 931
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	134 957		134 957	23 443
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	826 647		826 647	245 314
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	905 064	29 480	875 583	288 648

ASS ID SANTE

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	53 313	53 092
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 586	221
Subventions d'investissement	13 317	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	69 216	53 313
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	145 980	33 040
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	145 980	33 040
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	58 003	29 590
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	58 003	29 590
Emprunts et dettes financières diverses	20 000	20 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 383	7 505
Dettes fiscales et sociales	114 165	99 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6	594
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	448 831	45 000
DETTES	660 388	202 295
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	875 583	288 648

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agencet, aménagt.di	2 900		2 900	
218200 - Matériel de transport	63 494		63 494	50 014
218300 - Matériel de bureau	6 883		6 883	6 883
218310 - Matériel informatique	599		599	
218400 - Mobilier	1 210		1 210	
281810 - Amortis. instal. gales, agencet. di		85	-85	
281820 - Amortis. matériel de transport		23 979	-23 979	-12 264
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		5 412	-5 412	-3 780
281840 - Amortis. mobilier		4	-4	
	75 086	29 480	45 606	40 854
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - Titres immobilisés (droit propriét	150		150	
	150		150	
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	3 180		3 180	2 480
	3 180		3 180	2 480
ACTIF IMMOBILISE	78 416	29 480	48 936	43 334
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	1 256		1 256	2 940
	1 256		1 256	2 940
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	10 736		10 736	339
428700 - Personnel - produits à recevoir	1 422		1 422	
441800 - Subventions à recevoir	116 179		116 179	160 235
441900 - Subventions à recevoir générales	561 131		561 131	53 900
467100 - Salariés - Avances de frais	60		60	
467110 - Pret de trésorerie DPAC	907		907	907
468700 - Divers - produits à recevoir				3 550
	690 434		690 434	218 931
Divers				
Disponibilités				
512100 - Crédit mutuel n°20542204	120 369		120 369	18 256
512200 - Crédit mutuel n°20542201	12 432		12 432	5 162
531100 - Caisse euros	2 055		2 055	24
531200 - Caisse réal	101		101	1
	134 957		134 957	23 443
ACTIF CIRCULANT	826 647		826 647	245 314
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	905 064	29 480	875 583	288 648

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	53 313	53 092
	53 313	53 092
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 586	221
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	15 000	
139100 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-1 683	
	13 317	
FONDS PROPRES	69 216	53 313
<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	145 980	33 040
	145 980	33 040
FONDS DEDIES	145 980	33 040
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164200 - Emprunt CM 40 k€	57 926	29 567
168840 - Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	77	23
	58 003	29 590
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	58 003	29 590
Emprunts et dettes financières diverses		
168100 - Emprunt Pascal BELONDRADE 2018	20 000	20 000
	20 000	20 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	2 962	1 455
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	16 421	6 050
	19 383	7 505
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	7	38
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	12 933	17 670
428600 - Personnel - autres charges à payer	5 140	1 508
431000 - Sécurité sociale	19 390	13 203
431100 - Echancier URSSAF	6 234	
437200 - AG2R reunica	2 975	4 415
437400 - Harmonie mutuelle	368	1 426
437500 - Cistc de Cayenne	760	
437700 - APICIL PREVOYANCE	664	1 127
438200 - Charges sociales s/congés à payer	7 880	3 534
438600 - Charges sociales - charges à payer	50 673	49 947
438615 - Provision RIS		937
442100 - Dgfiip - prélèvement à la source	1 831	912
448600 - Etat - autres charges à payer	5 311	4 889
	114 165	99 607
Autres dettes		
467100 - Salariés - Avances de frais	6	594

ASS ID SANTE

Détail du bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Produits constatés d'avance	6	594
487000 - Produits constatés d'avance	448 831	45 000
	448 831	45 000
DETTES	660 388	202 295
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	875 583	288 648



COMPTE DE RESULTAT sur 2 ans

ASS ID SANTE

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	1 496	0,24	3 727	1,03	-2 231	-59,86
Subventions d'exploitation	614 310	99,72	357 801	98,90	256 510	71,69
Reprises et Transferts de charge	708	0,11	3 706	1,02	-2 999	-80,91
Cotisations	183	0,03	229	0,06	-45	-19,77
Autres produits	2 235	0,36	144	0,04	2 092	NS
Produits d'exploitation	618 933	100,47	365 606	101,06	253 326	69,29
Autres achats non stockés et charges e	138 518	22,49	83 352	23,04	55 166	66,18
Impôts et taxes	6 937	1,13	5 612	1,55	1 325	23,62
Salaires et Traitements	288 736	46,87	236 740	65,44	51 996	21,96
Charges sociales	55 452	9,00	63 570	17,57	-8 118	-12,77
Amortissements et provisions	13 437	2,18	11 702	3,23	1 734	14,82
Autres charges	201	0,03	71	0,02	130	182,66
Charges d'exploitation	503 281	81,70	401 048	110,86	102 233	25,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	115 651	18,77	-35 442	-9,80	151 093	-426,31
Produits financiers	114	0,02	168	0,05	-55	-32,54
Charges financières	1 274	0,21	431	0,12	843	195,70
Résultat financier	-1 160	-0,19	-262	-0,07	-898	342,09
RESULTAT COURANT	114 491	18,58	-35 704	-9,87	150 196	-420,66
Produits exceptionnels	1 683	0,27			1 683	
Charges exceptionnelles	649	0,11	750	0,21	-101	-13,53
Résultat exceptionnel	1 035	0,17	-750	-0,21	1 785	-237,98
Report des ressources non utilisées	33 040	5,36	69 715	19,27	-36 675	-52,61
Engagements à réaliser	145 980	23,70	33 040	9,13	112 940	341,83
EXCEDENT OU DEFICIT	2 586	0,42	221	0,06	2 365	NS
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	48 896		25 563		23 333	91,27
Total des produits	48 896		25 563		23 333	91,27
Personnel bénévole	48 896		25 563		23 333	91,27
Total des charges	48 896		25 563		23 333	91,27

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706000 - Prestations de services	1 496	0,24	3 645	1,01	-2 149	-58,96
708000 - Produits des activités annexes			82	0,02	-82	-100,00
	1 496	0,24	3 727	1,03	-2 231	-59,86
Subventions d'exploitation						
740001 - Oyapock Coopération Santé	389 725	63,26	184 628	51,04	205 097	111,09
740002 - L'école Sexprime	168 700	27,38	127 000	35,11	41 700	32,83
740003 - Point Info Santé	16 000	2,60	15 000	4,15	1 000	6,67
740005 - L'école Sexprime 31	15 154	2,46			15 154	
740400 - ASP	24 731	4,01	31 173	8,62	-6 442	-20,66
	614 310	99,72	357 801	98,90	256 510	71,69
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	708	0,11	3 706	1,02	-2 999	-80,91
	708	0,11	3 706	1,02	-2 999	-80,91
Cotisations						
756000 - Ecart de change			1		-1	-100,00
756001 - Adhésions	108	0,02	228	0,06	-120	-52,63
766000 - Gains de change	75	0,01			75	
	183	0,03	229	0,06	-45	-19,77
Autres produits						
754110 - Dons	54	0,01	10		44	435,10
758000 - Produits divers gestion courante	2 182	0,35	134	0,04	2 048	NS
	2 235	0,36	144	0,04	2 092	NS
Produits d'exploitation	618 933	100,47	365 606	101,06	253 326	69,29
Autres achats non stockés et charges e						
604920 - Etudes et prestations CEE			-1 098	-0,30	1 098	-100,00
606110 - Fournitures électricité	1 087	0,18	1 751	0,48	-664	-37,91
606120 - Fournitures eau	92	0,02	126	0,03	-34	-26,64
606300 - Achats de petit équipement	11 760	1,91	7 842	2,17	3 917	49,95
606330 - Petits éqpmts/outils de préventio	1 252	0,20	311	0,09	941	302,35
606400 - Achats fournitures administrative	5 423	0,88	4 227	1,17	1 196	28,29
606500 - Carburant	3 146	0,51	1 502	0,42	1 645	109,49
611000 - Sous-traitance générale	39 810	6,46	10 433	2,88	29 377	281,58
613203 - Locations diverses	700	0,11			700	
613210 - Location local Annexe St Georg	19 994	3,25	7 200	1,99	12 794	177,69
613220 - Location Siège	11 874	1,93	11 814	3,27	60	0,50
613500 - Locations mobilières			75	0,02	-75	-100,00
615200 - Entretien immobilier	2 042	0,33	1 418	0,39	624	44,02
615500 - Entretien du materiel technique	750	0,12	163	0,05	587	360,12
615520 - Entretien du matériel de transpo	1 500	0,24	1 826	0,50	-326	-17,86
615601 - Maintenance materiels informati	220	0,04	100	0,03	120	120,00
616100 - Primes d'assurances	1 600	0,26	1 597	0,44	3	0,17
616130 - Assurance sur véhicule	2 151	0,35	1 820	0,50	331	18,19
622600 - Honoraires	10 222	1,66	7 265	2,01	2 957	40,70
622620 - Honoraires CAC	3 303	0,54	3 131	0,87	172	5,49
622810 - Frais formations	991	0,16	3 350	0,93	-2 360	-70,43
623300 - Communications	2 123	0,34	3 139	0,87	-1 016	-32,38

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
624100 - Transports sur achats	79	0,01			79	
625100 - Voyages et déplacements	4				4	
625600 - Missions	128	0,02			128	
625601 - Transpts routiers/aériens/fluviau	4 027	0,65	5 224	1,44	-1 197	-22,92
625602 - Restaurations/hébergements	5 486	0,89	3 499	0,97	1 987	56,79
625700 - Réceptions	516	0,08	122	0,03	394	322,77
626000 - Frais postaux et de télécommuni	9		66	0,02	-57	-86,03
626101 - Abonnement mobiles	5 485	0,89	4 516	1,25	969	21,47
626102 - Internet	916	0,15	1 137	0,31	-221	-19,42
626400 - Abonnement divers informatique	462	0,08	559	0,15	-96	-17,25
627000 - Services bancaires et assim.	192	0,03	237	0,07	-45	-18,93
627200 - Commissions sur emprunts	900	0,15			900	
628110 - Cotisations professionnelles	275	0,04			275	
	138 518	22,49	83 352	23,04	55 166	66,18
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	6 754	1,10	5 612	1,55	1 142	20,34
635130 - Autres impôts locaux	184	0,03			184	
	6 937	1,13	5 612	1,55	1 325	23,62
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	281 297	45,66	222 969	61,63	58 328	26,16
641110 - Salaires	587	0,10			587	
641200 - Congés payés	-4 344	-0,71	11 053	3,06	-15 397	-139,30
641300 - Primes et gratifications			1 354	0,37	-1 354	-100,00
641350 - Primes non soumises à cotisatio			3 352	0,93	-3 352	-100,00
641400 - Indemnités stagiaires	4 974	0,81	2 976	0,82	1 998	67,15
641401 - Ind compl services civics	538	0,09	1 283	0,35	-746	-58,09
641402 - Indemnité bénévolat	2 052	0,33			2 052	
641451 - Indemnité activité partielle			-7 754	-2,14	7 754	-100,00
641800 - Salaires provisionnés	3 633	0,59	1 508	0,42	2 125	140,97
	288 736	46,87	236 740	65,44	51 996	21,96
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	32 882	5,34	24 197	6,69	8 685	35,89
645310 - Cotisations retraites (cadres)	40	0,01	393	0,11	-353	-89,76
645320 - Cotisations retraites (non cadre)	7 740	1,26	1 492	0,41	6 248	418,83
645500 - Prévoyance	3 496	0,57	2 704	0,75	792	29,29
645600 - Mutuelle	5 974	0,97	4 805	1,33	1 169	24,33
645700 - Autres cotisations sociales	-937	-0,15	937	0,26	-1 875	-200,00
645800 - Cotisations autres organism. soc	727	0,12	26 007	7,19	-25 280	-97,21
645820 - Var. Charges sociales sur CP	4 346	0,71	1 549	0,43	2 797	180,55
647500 - Médecine du travail et pharmaci	1 185	0,19	1 486	0,41	-302	-20,29
	55 452	9,00	63 570	17,57	-8 118	-12,77
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	13 437	2,18	11 702	3,23	1 734	14,82
	13 437	2,18	11 702	3,23	1 734	14,82
Autres charges						
656000 - Ecart de change	58	0,01	65	0,02	-8	-11,61
658000 - Charges diverses gestion coura	143	0,02	6		138	NS
	201	0,03	71	0,02	130	182,66

ASS ID SANTE

Détail du compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges d'exploitation	503 281	81,70	401 048	110,86	102 233	25,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	115 651	18,77	-35 442	-9,80	151 093	-426,31
Produits financiers						
768100 - Intérêts des comptes financiers	114	0,02	168	0,05	-55	-32,54
	114	0,02	168	0,05	-55	-32,54
Charges financières						
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	1 274	0,21	431	0,12	843	195,70
	1 274	0,21	431	0,12	843	195,70
Résultat financier	-1 160	-0,19	-262	-0,07	-898	342,09
RESULTAT COURANT	114 491	18,58	-35 704	-9,87	150 196	-420,66
Produits exceptionnels						
777100 - QP de subvention virée au CDR	1 683	0,27			1 683	
	1 683	0,27			1 683	
Charges exceptionnelles						
671300 - Dons et libéralités	49	0,01			49	
675600 - VNC actifs cédés - Immo financi	600	0,10	750	0,21	-150	-20,00
	649	0,11	750	0,21	-101	-13,53
Résultat exceptionnel	1 035	0,17	-750	-0,21	1 785	-237,98
Report des ressources non utilisées						
789400 - Reprise fonds dédiés	33 040	5,36	69 715	19,27	-36 675	-52,61
	33 040	5,36	69 715	19,27	-36 675	-52,61
Engagements à réaliser						
689000 - Reports en fonds dédiés	145 980	23,70	33 040	9,13	112 940	341,83
	145 980	23,70	33 040	9,13	112 940	341,83
EXCEDENT OU DEFICIT	2 586	0,42	221	0,06	2 365	NS
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
870100 - Personnel OCS	8 552		9 451		-899	-9,51
870200 - Personnel EXP	30 209		6 343		23 866	376,24
870300 - Personnel transversal			9 769		-9 769	-100,00
870400 - Personnel PIS	319				319	
870500 - ESEX Toulouse	9 816				9 816	
	48 896		25 563		23 333	91,27
Total des produits	48 896		25 563		23 333	91,27
Personnel bénévole						
864100 - Personnel OCS	8 552		9 451		-899	-9,51
864200 - Personnel EXP	30 209		6 343		23 866	376,24
864300 - Personnel transversal			9 769		-9 769	-100,00
864400 - Personnel PIS	319				319	
864500 - ESEX Toulouse	9 816				9 816	
	48 896		25 563		23 333	91,27
Total des charges	48 896		25 563		23 333	91,27



Dossier de gestion

ASS ID SANTE

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2021	au 31/12/2020	au 31/12/2019
EMPLOIS			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	75 086	56 897	54 930
Immobilisations financières	3 330	2 480	2 780
Charges à répartir			
Réduction des capitaux propres			
Total Brut	78 416	59 377	57 710
RESSOURCES			
Capital et réserves	199 293	86 132	78 466
Rétention de résultat	29 480	16 044	4 341
Résultat	2 586	221	44 341
Subventions d'investissements	13 317		
Provisions réglementées			
Provisions pour risques et charges			
Comptes courants d'associés			
Total Capitaux Propres	390 656	135 437	196 864
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	312 240	76 059	139 154
Emprunts et dettes assimilées	78 003	49 590	55 568
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	390 243	125 649	194 722
Stocks			
Créances clients	1 256	2 940	2 115
Autres créances	690 434	218 931	268 140
Comptes de régularisation			455
Total Créances	691 690	221 871	270 710
Dettes fournisseurs	19 383	7 505	18 254
Dettes fiscales et sociales	114 165	99 607	56 611
Autres dettes	6	594	
Comptes de régularisation	448 831	45 000	76 118
Total Dettes	582 385	152 705	150 983
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	109 305	69 166	119 728
Trésorerie active	134 957	23 443	5 279
Trésorerie passive			
TRESORERIE	134 957	23 443	5 279

ASS ID SANTE

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2021	31/12/2020
Résultat net	2 586	221
+ Dotations aux amortissements	13 437	11 702
+ Dotations aux provisions	145 980	33 040
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	1 683	
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)	600	750
= Capacité d'autofinancement	160 919	45 713

	31/12/2021	31/12/2020
Excédent Brut d'Exploitation	126 163	-27 747
+ Transfert de charges	708	3 706
+ Autres produits d'exploitation	35 459	70 087
- Autres charges d'exploitation	146 181	33 111
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	114	168
- Charges financières	1 274	431
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	49	
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	-145 980	-33 040
= Capacité d'autofinancement	160 919	45 713

ASS ID SANTE

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice - Réduction des fonds propres et des fonds dédiés	160 919	
Autofinancement disponible	160 919	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	500	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds prop	79 900	
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	69 219	
Subventions d'investissement	15 000	
Total des ressources	325 539	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pri		20 139
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		40 806
Total des emplois		60 945
Variation du fonds de roulement net global	264 594	

	31/12/2021	31/12/2020	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Comptes clients, comptes rattachés	1 256	2 940		1 684
Autres créances	690 434	218 931	471 503	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	19 383	7 505		11 878
Dettes fiscales et sociales	114 165	99 607		14 558
Autres dettes	6	594	588	
Comptes de Régularisation	448 831	45 000		403 831
Besoins de l'exercice en fonds de roulemen			40 139	
Variation de la trésorerie active	134 957	23 443	111 514	
Variation nette de trésorerie			111 514	
Variation du fonds de roulement net global			151 654	

ASS ID SANTE

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	2 586	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	159 417	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		1 683
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	600	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	160 919	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	500	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	79 900	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	69 219	
Subventions obtenues sur l'exercice	15 000	
Total des ressources externes de l'exercice	164 619	
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		20 139
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		40 806
Total des besoins de financement de l'exercice		60 945
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	23 443	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	288 036	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution de l'en-cours clients	1 684	
Augmentation des autres créances		471 503
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	11 878	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	14 558	
Augmentation des autres dettes	403 243	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		40 139
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	247 897	



ANNEXES

ASS ID SANTE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ID SANTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 751 896 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 16 161 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * 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 entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise 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.

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'entreprise est en incapacité

ASS ID SANTE

Règles et méthodes comptables

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		2 900		2 900
- Matériel de transport	50 014	13 480		63 494
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 883	1 809		8 692
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	56 897	18 189		75 086
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		150		150
- Prêts et autres immobilisations financières	2 480	1 800	600	3 180
Immobilisations financières	2 480	1 950	600	3 330
ACTIF IMMOBILISE	59 377	20 139	600	78 416

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		18 189	1 950	20 139
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		18 189	1 950	20 139
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			600	600
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			600	600

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		85		85
- Matériel de transport	12 264	11 716		23 979
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 780	1 636		5 415
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 044	13 437		29 480
ACTIF IMMOBILISE	16 044	13 437		29 480

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 694 870 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	3 180		3 180
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 256	1 256	
Autres	690 434	690 434	
Charges constatées d'avance			
Total	694 870	691 690	3 180
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Personnel - produits à recevoir	1 422
Total	1 422

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 660 388 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			42 030	
- à plus de 1 an à l'origine	58 003	15 973		
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 383	19 383		
Dettes fiscales et sociales	114 165	114 165		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6	6		
Produits constatés d'avance	448 831	448 831		
Total	660 388	618 358	42 030	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	69 164			
Emprunts remboursés sur l'exercice	40 806			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	16 421
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	77
Dettes provis. pr congés à payer	12 933
Personnel - autres charges à payer	5 140
Charges sociales s/congés à payer	7 880
Charges sociales - charges à payer	50 673
Etat - autres charges à payer	5 311
Total	98 435

ASS ID SANTE

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	448 831		
Total	448 831		

ASS ID SANTE

Tableau des subventions

Organismes Financeurs	Objet de la convention	Montant restant à percevoir au 31/12 de l'année N-1	Subv. restante à percevoir au 31/12 de l'année N	Fonds dédiés N-1 restants en N	Fonds dédiés au 31/12 de l'année N	Produits constatés d'avance N-1	Produits constatés d'avance au 31/12 de l'année N
SANGH	ESEX 973	0	0				
SANGH	ESEX 973	0	0				
Fondation EDF	ESEX 973	0	0				70 000
ARS	ESEX 973	70 000	70 000				
Préfecture (DRDFE)	ESEX 973	0	0				
Commune Rémière-Montjoly	ESEX 973	0	0				
ANCT - Matoury	ESEX 973	0	0				
ANCT - Cayenne	ESEX 973	0	0				
ANCT - Rémière Montjoly	ESEX 973	0	0				
ANCT - quartiers solidaires	ESEX 973	0	0				
Commune - Matoury	ESEX 973	4 000	4 000				
Commune - Cayenne	ESEX 973	900	900				
Caisse Allocations Familiales	ESEX 973	1 500	1 500				
CTG	ESEX 973	5 000	5 000				
Fondation AG2R	ESEX 973 / ESEX 31	100 000	100 000		30 000		70 000
CTG	ESEX 973	3 000	3 000				3 000
Protection Judiciaire de la Jeunesse (PJJ)	ESEX	0	0	3 500	1 672		
Caisse Allocations Familiales	ESEX	0	0	10 721	0		
Préfecture (Réserve éducative)	ESEX	3 000	3 000				
Commune de Matoury	ESEX	800	800				
Commune de Cayenne	ESEX	500	500				
Commune de Rémière-Montjoly	ESEX	1 500	1 500				
Collectivité Territoriale de Guyane	ESEX (handi)	10 000	10 000	4 636	0		
ARS	ESEX (handi)						50 400
Commune - Cayenne	PI25		0				
ARS	PI25		0				
ANCT - Cayenne	PI25		0				
CTG	PI25		-2 000				
CTG	PI25		0				
Commune de Cayenne	PI25		4 000				
Sidaction	OCS		400				
ARS	OCS		0				
Préfecture (DRDFE)	OCS		140 000		4 973		140 000
ANRT	OCS		0				
PARO	OCS		800			35 000	0
Préfecture (FPP)	OCS		0				
Préfecture (dlicrah)	OCS		2 500				
Préfecture	OCS		0				
ARS (DPAC)	OCS		0				
Programme de Coopération Interreg Amazonie (CHAR)	OCS		143 931		74 741		10 000
Préfecture (ESS)	OCS		17 500		2 713		17 500
ARS (BEPI)	OCS		12 500		3 314		6 818
Fondation de France	OCS		50 000		25 000		25 000
Fondation ViV healthcare	OCS		0			10 000	0
ARS (santé mentale)	OCS		0		1 513		31 667
Ministère des outre mers (LGBT+)	OCS		0				
Ministère des outre mers (VFF)	OCS		0				
CTG (ESS)	OCS		9 500		1 900		7 600
Programme de Coopération Interreg Amazonie (CHAR)	OCS		91 308	127 64	1 900		
Préfecture Guyane / FCN (CHAR)	OCS		25 971	1 418	0		
Fondation ViV healthcare	OCS		0				
Fondation ViV healthcare	OCS		0		154		15 000
Préfecture (DRDFE)	ESEX 31		0		145 980		1 846
SOUS TOTAL		214 135	677 310	33 039	145 980	45 000	448 831

et

