

COMPTES ANNUELS

Arrêté au 31/12/2020

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

SEMAPHORE SANTE 92 NORD

9 ALLEE DES BARBANNIERS

92230 GENNEVILLIERS



LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES
EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION PARIS-ILE-DE-FRANCE

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS

94120 FONTENAY SOUS BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43

bienvenue@jegardcreatis.com - www.jegardcreatis.com

COMPTE RENDU DE TRAVAUX
SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

Association SEMAPHORE SANTE 92 NORD

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association SEMAPHORE SANTE 92 NORD pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 32 pages, se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan1 171 554 €
. Total du compte de résultat (Produits) 2 267 947€
. Résultat de l'exercice3 114 €

Fait à Fontenay sous-bois,
Le 19/03/2021

Franck NACCACHE
Expert comptable Diplômé

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNÉE DE TRANSITION CRC 1999-01 - ANC 2018-06	
Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	14
Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	15
Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	16
Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	17
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables P1	18
Règles et méthodes comptables P2	19
Règles et méthodes comptables P3	20
Règles et méthodes comptables P4	21
Règles et méthodes comptables P5	22
Etat des immobilisations	23
Etat des amortissements	24
Etat des provisions et dépréciations	25
Etat des créances et dettes	26
Charges à payer et produits à recevoir	27
Produits et charges constatés d'avance	28
Tableau de subventions d'exploitations	29
Variation des fonds dédiés et reportés	30
Variation des fonds propres art.432.22	32

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	16 000	16 000		
Autres immobilisations incorporelles	2 575	2 575		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	223 012	95 907	127 105	52 473
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 823		28 823	12 925
TOTAL I	270 409	114 481	155 928	65 398
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 144		47 144	2 062
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 550		50 550	44 812
Valeurs mobilières de placement	198 418		198 418	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	674 133		674 133	767 231
Charges constatées d'avance	45 381		45 381	4 361
TOTAL III	1 015 626		1 015 626	818 633
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 286 035	114 481	1 171 554	884 031

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	162 280	162 280
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	40 000	40 000
Autres réserves		
Report à nouveau	-43 074	-27 723
Excédent ou déficit de l'exercice	3 114	-18 100
Situation nette	162 320	156 456
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	125 097	64 485
Provisions règlementées		
TOTAL I	287 417	220 942
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	403 565	259 619
TOTAL III	403 565	259 619
Provisions		
Provisions pour risques	39 597	39 597
Provisions pour charges	70 826	48 430
TOTAL IV	110 423	88 027
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 053	45 090
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	273 725	268 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 372	2 229
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	370 150	315 443
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 171 554	884 031

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 979	1 285
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	53 932	2 617
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 061 726	1 758 177
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		420
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 566	14 801
Utilisations des fonds dédiés	97 105	262 403
Autres produits	327	35
TOTAL I	2 233 634	2 039 738
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	430	43
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	352 261	312 182
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	114 956	104 336
Salaires et traitements	1 139 781	950 103
Charges sociales	506 761	422 080
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 231	10 428
Dotations aux provisions	22 396	5 859
Reports en fonds dédiés	90 227	259 619
Autres charges	1 756	649
TOTAL II	2 239 799	2 065 300
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 165	-25 563
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	608	945
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	608	945
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	608	945
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 558	-24 618

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		7 271
Sur opérations en capital	8 706	4 294
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	8 706	11 564
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	5 046
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	35	5 046
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	8 671	6 518
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 242 948	2 052 247
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 239 834	2 070 347
EXCÉDENT OU DÉFICIT	3 114	-18 100

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	16 000.00	16 000.00		
280500 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	-16 000.00	-16 000.00		
Autres immobilisations incorporelles				
208010 LOGICIELS	2 574.52	2 574.52		
280800 AMORT PETIT MATERIEL DE BUREAU	-2 574.52	-2 574.52		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	127 105.44	52 473.44	74 632.00	142.23
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	130 990.64	56 349.19	74 641.45	132.46
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	10 372.52	10 372.52		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	59 491.81	50 174.44	9 317.37	18.57
218310 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE MAIA	2 363.23	2 363.23		
218400 MOBILIER	17 292.35	16 212.75	1 079.60	6.66
218410 MOBILIER MAIA	1 028.00	1 028.00		
218600 PETITS MATERIEL DE BUREAU	1 473.39	648.99	824.40	126.96
281810 AMORT INSTALL GENER AGENC DIV	-19 638.04	-12 444.44	-7 193.60	-57.81
281820 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-4 775.52	-3 035.52	-1 740.00	-57.31
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFOR	-51 175.63	-48 912.40	-2 263.23	-4.63
281831 AMORTIS MAT BUREAU ET INFORMATIQUE MAIA	-2 393.94	-2 393.94		
281840 AMORT MOBILIER	-16 246.38	-16 212.39	-33.99	-0.21
281841 AMORTISSEMENT MOBILIER MAIA	-1 028.00	-1 028.00		
281860 AMORT MATERIEL DIVERS	-648.99	-648.99		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 822.91	12 924.76	15 898.15	123.00
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	28 822.91	12 924.76	15 898.15	123.00
TOTAL I	155 928.35	65 398.20	90 530.15	138.43
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	47 144.00	2 061.78	45 082.22	+1 000.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
411000 CLIENTS	19 334.00	2 061.78	17 272.22	837.63
418100 FACTURES A ETABLIR	27 810.00		27 810.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 549.74	44 812.09	5 737.65	12.80
401000 FOURNISSEURS	109.11	6.12	102.99	+1 000.00
409100 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES	130.00	130.00		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	693.51	693.51		
421001 SALAIRES JANVIER	231.76	231.76		
421003 SALAIRES MARS	5.99	5.99		
437800 TICKETS RESTAURANT	17 792.00		17 792.00	-
441000 SUBVENTION A RECEVOIR	21 126.00	33 478.00	-12 352.00	-36.90
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI	1 541.01	1 507.42	33.59	2.26
467200 FORMATION EN ATTENTE REMBOURSEMENT	8 101.28	7 001.49	1 099.79	15.71
467500 IJSS A REGULARISER	819.08	1 757.80	-938.72	-53.41
Valeurs mobilières de placement	198 417.75	167.75	198 250.00	+1 000.00
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	198 417.75	167.75	198 250.00	+1 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	674 133.22	767 230.87	-93 097.65	-12.13
512001 COMPTE COURANT	334 271.98	327 976.05	6 295.93	1.92
512002 CREDIT COOPERATIF -LIVRET A	78 603.50	78 196.23	407.27	0.52
512003 LIVRET ASSOCIATION	261 237.74	361 038.59	-99 800.85	-27.64
531100 CAISSE	20.00	20.00		
Charges constatées d'avance	45 380.83	4 360.63	41 020.20	940.61
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	45 380.83	4 360.63	41 020.20	940.61
TOTAL III	1 015 625.54	818 633.12	196 992.42	24.06
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 171 553.89	884 031.32	287 522.57	32.52

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	162 279.94	162 279.94		
102000 FOND ASSOC. SANS DROITS DE REP	27 728.62	27 728.62		
102100 FOND ASSOCIATIF AGEKANONIX	18 882.23	18 882.23		
102200 FOND ASSOC.ARES 92	115 669.09	115 669.09		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	40 000.00	40 000.00		
106820 RESERVES D'INVESTISSEMENTS	40 000.00	40 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	-43 073.52	-27 723.40	-15 350.12	-55.37
110300 RAN GESTION PROPRE	-1 836.45	13 513.67	-15 350.12	-113.59
110400 REPORT A NOUVEAU DPC	7 921.62	7 921.62		
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-49 158.69	-49 158.69		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 113.52	-18 100.12	21 213.64	-117.20
Situation nette	162 319.94	156 456.42	5 863.52	3.75
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	125 096.66	64 485.33	60 611.33	93.99
131000 FIR SUBV INVESTISSEMENT	93 490.85	93 490.85		
131010 MAIA SUBVENTION D'EQUIPEMENT	10 000.00	10 000.00		
131200 SUBV INVESTISSEMENT CG92	8 433.39	8 433.39		
131300 SUBV ARS 2020 TRAVAUX NOUVEAU LOCAUX	60 000.00		60 000.00	-
131400 SUBV ARS 2020 COVID	9 317.37		9 317.37	-
139000 FIR SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RES	-45 348.90	-39 005.52	-6 343.38	-16.26
139100 MAIA SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	-8 323.06	-8 433.39	110.33	1.30
139300 N TRAVAUX SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RES	-1 500.00		-1 500.00	-
139400 COVID SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RES	-972.99		-972.99	-
Provisions réglementées				
TOTAL I	287 416.60	220 941.75	66 474.85	30.09
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	403 564.71	259 619.33	143 945.38	55.45
194210 FONDS DEDIES TERR ESANTE	26 222.64	21 740.03	4 482.61	20.62
194300 FD DAC	312 072.92	203 258.59	108 814.33	53.53
194310 FONDS DEDIES ARS PPS	5 392.00	6 863.00	-1 471.00	-21.43
194320 AIDES AUX AIDANTS CONSEIL REGIONAL		1 123.57	-1 123.57	-100.00
194861 FD PASS AMBU	19 152.25	22 807.90	-3 655.65	-16.03
194870 FD ARS DEMOMED ARES		2 561.34	-2 561.34	-100.00
194890 FONDS DEDIES CPAM MOIS SANS TABAC	1 264.90	1 264.90		
194910 FONDS DEDIES INCA	39 460.00		39 460.00	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
TOTAL III	403 564.71	259 619.33	143 945.38	55.44
Provisions				
Provisions pour risques	39 597.00	39 597.00		
151100 Prov. pour litiges	39 597.00	39 597.00		
Provisions pour charges	70 826.00	48 430.25	22 395.75	46.24
153000 PROVISION POUR RETRAITE	70 826.00	48 430.25	22 395.75	46.24
TOTAL IV	110 423.00	88 027.25	22 395.75	25.44
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 052.71	45 089.93	43 962.78	97.50
401000 FOURNISSEURS	55 592.96	33 278.46	22 314.50	67.06
408100 FOURNISSEURS FNP	33 459.75	11 811.47	21 648.28	183.30
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	273 725.02	268 124.06	5 600.96	2.09
421002 SALAIRES FEVRIER	13.59	13.59		
421004 SALAIRES AVRIL	4.22	4.22		
421009 SALAIERS SEPTEMBRE	100.00		100.00	-
421012 SALAIRES DECEMBRE		423.40	-423.40	-100.00
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	106 328.50	79 942.86	26 385.64	33.01
431000 URSSAF	43 767.80	39 486.55	4 281.25	10.84
437100 CAISSE RETRAITE 2016		21 620.88	-21 620.88	-100.00
437200 CAISSE RETRAITE SALARIES	42 102.49	36 530.72	5 571.77	15.25
437300 MUTUELLE	942.40	1 001.75	-59.35	-5.99
437400 PREVOYANCE	11 535.61	8 482.51	3 053.10	35.99
437800 TICKETS RESTAURANT		232.00	-232.00	-100.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	57 372.89	44 496.10	12 876.79	28.94
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 775.27	5 865.28	-90.01	-1.53
447000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 169.33	10 450.00	-9 280.67	-88.81
448600 AUTRES CHARGES A PAYER		3 731.16	-3 731.16	-100.00
448601 FORMATION CONTINUE	1 123.93	14 788.00	-13 664.07	-92.40
448640 EFFORT CONSTRUCTION	3 488.99	1 055.04	2 433.95	230.71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 371.85	2 229.00	5 142.85	230.73
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI	1 901.40	1 182.75	718.65	60.69
467100 ACCES AUX SOINS	5 470.45	1 046.25	4 424.20	422.94
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	370 149.58	315 442.99	54 706.59	17.34
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 171 553.89	884 031.32	287 522.57	32.52

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 979.00	1 285.00	694.00	54.01
756000 COTISATIONS	1 979.00	1 285.00	694.00	54.01
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	53 931.91	2 617.04	51 314.87	+1 000.00
708000 REFACTURATION	41 431.91		41 431.91	-
708001 OGDPC		2 617.04	-2 617.04	-100.00
708400 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE	12 500.00		12 500.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 061 725.63	1 758 177.00	303 548.63	17.26
741200 SUBV PPS	25 000.00	12 700.00	12 300.00	96.85
741210 SUBV CPAM MOIS SANS TABAC 2017		5 900.00	-5 900.00	-100.00
741230 SUBV TERR E SANTE	125 000.00	100 000.00	25 000.00	25.00
741300 ARS PASS AMBU	40 000.00	40 000.00		
741500 INCa MEDIATION DE PARCOURS DE SOIN	39 460.00		39 460.00	-
743100 SUBV FEHAP	11 249.20		11 249.20	-
744000 ARS DAC	1 807 916.43	1 585 177.00	222 739.43	14.05
745001 SUBV VLG	5 000.00	5 000.00		
745002 SUBV GNV	8 100.00	7 900.00	200.00	2.53
745004 POLITIQUE DE LA VILLE-PREFECTURE		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		420.00	-420.00	-100.00
754000 DONS		420.00	-420.00	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 565.58	14 800.51	3 765.07	25.44
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	8 101.28	14 800.51	-6 699.23	-45.27
791500 TRANSFERT DE CHARGES	10 464.30		10 464.30	-
Utilisations des fonds dédiés	97 104.91	262 403.27	-165 298.36	-62.99
789400 REPORT DES RESS NON UTIL S/ SU	97 104.91	262 403.27	-165 298.36	-62.99
Autres produits	326.63	34.75	291.88	834.29
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	326.63	34.75	291.88	834.29
TOTAL I	2 233 633.66	2 039 737.57	193 896.09	9.51
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	429.76	43.47	386.29	900.00
602110 MATIERES CONSOMMABLES POUR PATIENTS	217.17	27.75	189.42	675.00
602221 COMBUSTIBLES	212.59	15.72	196.87	+1 000.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	352 261.11	312 182.23	40 078.88	12.84
604000 PRESTATIONS DE SERVICES	15 655.30		15 655.30	-
606100 EAU GAZ EDF RESEAU	3 263.97	2 975.88	288.09	9.68
606300 FOURNIT. ENTRETIEN	8 964.99	2 329.06	6 635.93	284.93
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 701.01	4 018.62	-317.61	-7.91
606420 REPROGRAPHIE	2 814.49	4 107.38	-1 292.89	-31.48
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	61 665.67	58 712.07	2 953.60	5.03

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
613210 LOCATIONS PARKING		2 155.44	-2 155.44	-100.00
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	21 008.86	5 045.48	15 963.38	316.43
613520 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	409.06		409.06	-
614000 CHARGES DE COPROPRIETES	29 863.80	21 643.00	8 220.80	37.98
615200 ENTRETIEN	2 969.60	1 076.12	1 893.48	176.02
615300 NETTOYAGE LOCAUX	3 222.21	3 727.44	-505.23	-13.55
615510 ENTRETIEN ET MAINTENANCE MAIA		4 000.00	-4 000.00	-100.00
615600 MAINTENANCE	47 815.34	64 382.13	-16 566.79	-25.73
616000 ASSURANCE RESEAU	8 130.52	3 724.89	4 405.63	118.28
618100 DOCUMENTATION GENERALE	180.25	207.00	-26.75	-13.04
621610 ASTREINTE MUTUALISE	18 909.75	19 788.55	-878.80	-4.44
622312 REUNION TERR ESANTE	600.00	119.20	480.80	404.20
622500 HONORAIRES LIBERAUX	8 775.00	3 948.47	4 826.53	122.26
622510 HONORAIRES ACCES SOINS	190.60	1 310.75	-1 120.15	-85.43
622511 HONORAIRES MG	3 430.42	5 550.46	-2 120.04	-38.20
622512 HONORAIRES SPE	514.40	554.28	-39.88	-7.22
622513 HONORAIRES PHARMA	10 837.83	8 769.95	2 067.88	23.58
622514 HONORAIRES BIO	18 657.54	9 810.08	8 847.46	90.19
622515 HONORAIRES RX	5 680.23	954.13	4 726.10	495.39
622517 HONORAIRES PSY	3 110.00	3 920.00	-810.00	-20.66
622518 HONORAIRES DENTISTE	-70.26	169.82	-240.08	-141.18
622519 HONORAIRES KINE		151.36	-151.36	-100.00
622521 HONORAIRES RADIOGRAPHIE	466.96	663.12	-196.16	-29.56
622522 HONORAIRE SAGE FEMME	1 935.39		1 935.39	-
622523 HONORAIRES ORTHOPHONISTE	107.10		107.10	-
622524 HONORAIRES OPTICIEN	284.20		284.20	-
622600 HONORAIRES EC/CAC	26 467.80	31 151.80	-4 684.00	-15.04
622610 HONORAIRES DIVERS	11 275.20	144.00	11 131.20	+1 000.00
622623 SUPERVISION	918.00	1 518.00	-600.00	-39.53
622625 HONORAIRES INTERVENANTS		1 125.00	-1 125.00	-100.00
622650 HONORAIRES LUNETTES		664.33	-664.33	-100.00
622700 FRAIS D ACTES	1 200.00		1 200.00	-
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		50.00	-50.00	-100.00
623400 CADEAUX		30.00	-30.00	-100.00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		4 807.50	-4 807.50	-100.00
623700 PUBLICATIONS	720.00		720.00	-
625000 FRAIS DE DEPLACEMENT	4 359.49	284.80	4 074.69	+1 000.00
625100 FRAIS DEPLACEMENTS		4 848.31	-4 848.31	-100.00
625111 FRAIS KM	5 541.02	7 564.21	-2 023.19	-26.75
625700 FRAIS REUNIONS	6 843.36	7 363.69	-520.33	-7.07
625710 AIDE ALIMENTAIRE		117.39	-117.39	-100.00
625740 RECEPTION	132.96	273.20	-140.24	-51.28
625810 COLLOQUES / SEMINAIRES	856.55	876.00	-19.45	-2.17
625900 TITRES TRANSPORT PATIENTS	150.40	1 038.30	-887.90	-85.55
626030 VISIO CONFERENCE ZOOM	167.88		167.88	-
626106 TEL PORTABLE	4 434.97		4 434.97	-
626300 AFFRANCHISSEMENT RESEAU	1 829.06	1 429.70	399.36	27.90
626400 VERIF DES INSTALATIONS ELECTRIQUES		420.00	-420.00	-100.00
626500 TELEPHONE RESEAU		7 473.13	-7 473.13	-100.00
626700 INTERNET	95.94	2 701.52	-2 605.58	-96.45
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	875.97	1 263.28	-387.31	-30.64
628000 COTISATIONS	670.00		670.00	-
628100 COTISATIONS	1 920.28	2 815.39	-895.11	-31.79
628800 TICKETS SERVICES	708.00	408.00	300.00	73.53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	114 956.04	104 335.82	10 620.22	10.18
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	92 307.33	77 635.00	14 672.33	18.90

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
633300 PART. EMPLOY. A FORM.	10 317.93	21 582.00	-11 264.07	-52.19
633400 EFFORT CONSTRUCTION	2 433.95	1 055.04	1 378.91	130.71
635800 AUTRES IMPOTS	9 896.83	4 063.78	5 833.05	143.53
Salaires et traitements	1 139 781.45	950 103.47	189 677.98	19.96
641100 SALAIRES BRUTS	1 081 748.41	938 151.63	143 596.78	15.31
641101 ACTIVITES PARTIELLE COVID-19	4 810.33		4 810.33	-
641200 VARIATION CONGES PAYES	26 385.64	-2 487.66	28 873.30	-1 000.00
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	25 983.92	14 439.50	11 544.42	79.94
641430 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	853.15		853.15	-
Charges sociales	506 761.44	422 079.52	84 681.92	20.06
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	306 237.54	250 834.56	55 402.98	22.09
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	90 783.93	82 202.26	8 581.67	10.44
645320 MUTUELLE	32 355.75	25 129.25	7 226.50	28.76
645400 COTISATIONS ASSEDIC	45 433.41	39 380.74	6 052.67	15.37
645800 CHARGES SOC S/ PROV CONGES PAY	12 876.79	-7 120.29	19 997.08	-280.86
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 794.47	3 972.62	-178.15	-4.51
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 243.00	249.38	993.62	399.20
648500 TICKETS RESTAURANT	18 988.00	16 116.00	2 872.00	17.82
648810 FORMATION NON REMBOURSEES	-180.00	11 315.00	-11 495.00	-101.59
649000 ALLOCATION ACTIVITES PARTIELLE COVID-19	-4 771.45		-4 771.45	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 230.82	10 428.41	802.41	7.70
681000 DOTATIONS AUX AMORT	1 978.02	1 808.47	169.55	9.40
681100 DOTATION PROV IMMOBILISATIONS	6 330.00	8 619.94	-2 289.94	-26.57
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL	2 922.80		2 922.80	-
Dotations aux provisions	22 395.75	5 859.00	16 536.75	282.25
681500 DOTATIONS AUX PROV D'EXPLOITATION	22 395.75	5 859.00	16 536.75	282.25
Reports en fonds dédiés	90 226.89	259 619.33	-169 392.44	-65.25
689400 ENGAG.A REALISER S/SUB.ATTRIBU	90 226.89	259 619.33	-169 392.44	-65.25
Autres charges	1 755.87	649.22	1 106.65	170.57
651000 LICENCES OFFICE STADARD	1 762.56		1 762.56	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	49.71	10.02	39.69	400.00
658540 FRAIS CHANCELLERIE TRANSPORTS	-56.40	639.20	-695.60	-108.76
TOTAL II	2 239 799.13	2 065 300.47	174 498.66	8.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 165.47	-25 562.90	19 397.43	-75.88
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	607.95	944.85	-336.90	-35.66
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	607.95	944.85	-336.90	-35.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	607.95	944.85	-336.90	-35.66
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	607.95	944.85	-336.90	-35.66

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 557.52	-24 618.05	19 060.53	-77.43
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		7 270.72	-7 270.72	-100.00
771000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELLES		7 270.72	-7 270.72	-100.00
Sur opérations en capital	8 706.04	4 293.58	4 412.46	102.75
777000 QP SUBVENTION VIR RESULTAT	8 706.04	4 293.58	4 412.46	102.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	8 706.04	11 564.30	-2 858.26	-24.72
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	35.00	5 046.37	-5 011.37	-99.31
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE		4 663.45	-4 663.45	-100.00
671200 PENALITES ET AMENDES	35.00	382.92	-347.92	-90.86
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	35.00	5 046.37	-5 011.37	-99.31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	8 671.04	6 517.93	2 153.11	33.03
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 242 947.65	2 052 246.72	190 700.93	9.29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 239 834.13	2 070 346.84	169 487.29	8.19
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	3 113.52	-18 100.12	21 213.64	-117.20

Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Selon l'ANC 2018-06			CRC 1999-01
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	16 000	16 000		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 575	2 575		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	223 012	95 907	127 105	52 473
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 823		28 823	12 925
TOTAL I	270 409	114 481	155 928	65 398
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				130
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 144		47 144	2 062
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 550		50 550	44 682
Valeurs mobilières de placement	198 418		198 418	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	674 133		674 133	767 231
Charges constatées d'avance	45 381		45 381	4 361
TOTAL III	1 015 626		1 015 626	818 633
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 286 035	114 481	1 171 554	884 031

Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Passif	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres / Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise		162 280
Fonds propres statutaires	162 280	
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation (sur fonds propres)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et dotations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	40 000	
Autres réserves		
Report à nouveau	-43 074	-27 723
Excédent ou déficit de l'exercice	3 114	-18 100
Situation nette	162 320	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	125 097	
Provisions règlementées		
Autres fonds associatifs : suite		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		64 485
Provisions règlementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	287 417	220 942
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	403 565	
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		259 619
Autres ressources		
TOTAL III	403 565	
Provisions		
Provisions pour risques	39 597	39 597
Provisions pour charges	70 826	48 430
TOTAL IV	110 423	347 647
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 053	45 090
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	273 725	268 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 372	2 229
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	370 150	315 443
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 171 554	884 031

Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 979	1 285
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	53 932	2 617
- dont parrainages		
Ventes de marchandises		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 061 726	
Subventions		1 758 177
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 566	14 801
Utilisations des fonds dédiés	97 105	
Autres produits	327	
Autres produits (hors cotisations)		455
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 233 634	1 777 334
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	430	
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		43
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	352 261	312 182
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	114 956	104 336
Salaires et traitements	1 139 781	950 103
Charges sociales	506 761	422 080
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 231	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 428
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions	22 396	5 859
Reports en fonds dédiés	90 227	
Autres charges	1 756	649
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 239 799	1 805 681
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 165	-28 347
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	608	945
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	608	945

Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
RÉSULTAT FINANCIER	608	945
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-5 558	-27 402
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		7 271
Sur opérations en capital	8 706	4 294
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 706	11 564
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	5 046
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	35	5 046
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 671	6 518
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		262 403
Engagements à réaliser sur ressources affectées		259 619
TOTAL DES PRODUITS	2 242 948	2 052 247
TOTAL DES CHARGES	2 239 834	2 070 347
EXCÉDENT OU DÉFICIT	3 114	-18 100

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

SEMAPHORE 92 NORD
9 ALLEE DES BARBANNIERS
92 230 GENNEVILLIERS

A N N E X E

Aux comptes annuels de l'exercice clos le **31 Décembre 2020**, caractérisés par les données suivantes :

- Total bilan	1 196 554€
- Total du compte de résultat (Produits)	2 267 947 €
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	3114 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Présentation de l'entité

L'année 2020 fut une année particulière pour tous et une année de transition l'association. Commencée sous le nom de « Association Réseau 92 Nord », association porteuse d'un réseau de santé et d'un dispositif MAIA et terminée sous le nom de « Sémaphore Santé 92 Nord » association porteuse d'un DAC (Dispositif d'Appui à la Coordination).

L'association Réseau 92 Nord, association porteuse d'un réseau de santé et d'un dispositif MAIA a été désignée par l'ARS comme le porteur du DAC (Dispositif d'Appui à la Coordination) du territoire Nord des Hauts-de-Seine. Ainsi, dans le cadre de la convergence des dispositifs d'appui à la coordination, l'association « Réseau 92 Nord » a absorbé l'activité de la MAIA Centre Nord portée par le SSR La Cité des Fleurs-Fondation des Diaconèses et a fait l'objet d'une modification de ses statuts.

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 22 septembre a abouti à une modification des statuts de l'association et au changement de dénomination pour devenir association « SEMAPHORE Santé 92 Nord ».

L'association porteuse du DAC a pour objet :

De favoriser l'accès aux soins pour les personnes présentant des vulnérabilités sociales et/ ou psychologiques en les intégrant dans les circuits de soins habituels,

De favoriser le maintien à domicile des personnes présentant des pathologies chroniques pouvant entraîner une perte d'autonomie temporaire ou définitive en y intégrant selon les cas les soins palliatifs

L'association, attentive à la situation médico-psycho-sociale de chaque personne, assure une coordination globale de la santé.

Dans ce cadre, l'association :

Coordonne et apporte un appui à la coordination du parcours des patients en situation complexe et/ou atteints de maladies chroniques sur des thématiques identifiées, en particulier auprès des médecins généralistes et équipes de premier recours, en favorisant le lien entre les acteurs quel que soit leur champ d'action ;

Favorise et soutient leur prise en charge ;

Développe les compétences et valorise les pratiques des professionnels de santé, du social et médico-social ;

Observe, analyse, relaye les besoins en santé du territoire : insuffisances de l'offre de soin, besoins des professionnels de santé, pathologies/problématiques récurrentes.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des fonds dédiés
Note n° 5	Tableau des subventions d'exploitations
Note n° 6	État des créances et des dettes
Note n° 7	Charges à payer et produits à recevoir
Note n° 8	Etat des provisions et dépréciations
Note n° 9	Produits et charges constatés d'avance

Note N° 1	PRINCIPES RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
------------------	--

1- Principes comptables

1.1- Généralités

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- De la nomenclature M22 applicable aux établissements de services publics et sociaux et médico-sociaux communaux intercommunaux, départementaux et interdépartementaux

2- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

- a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Logiciels	1 à 3 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Agencements divers	3 à 5 ans

Mobiliers

2 à 5 ans

b) Créances et dettes

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

3- Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature correspondent :

- 1/2 équivalent temps plein praticien hospitalier : 75 000 €
- Mise à disposition des locaux : 3900 €
 - o Salle d'arthérapie 6H par semaine
- Bénévolat : évaluation de la présence des administrateurs tout au long de l'année ainsi que d'autres professionnels libéraux dans le cadre d'actions non financées par l'ARS soit 30861 €.
 - o Formation : 1125 €
 - o Groupe de travail : 17640 €
 - o COPIL Terr-eSanté : 7434 €
 - o Conseil d'administration/bureau : 4662€

4- Provision pour indemnités de fin de carrière**Evaluation**

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires est de 1% constant
- Le taux de rotation est de 5%
- Le taux d'actualisation est de 0.33%
- Le taux de charges sociales retenu est de 50%
- L'âge de départ à la retraite est de 65 ans.
- Le montant de la provision au 31 décembre 2020 est de 70 826 €

5- Faits marquants de l'exercice

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 risquent d'avoir des conséquences importantes sur nos comptes en 2021. Il n'est pas possible aujourd'hui d'en apprécier l'impact chiffré, compte tenu des incertitudes pesant sur l'ensemble des mesures de restriction en matière d'activité, de financement, ou des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations.

Dans ce contexte inédit, il est probable que des effets négatifs puissent affecter notre trésorerie et/ou notre activité mais, à la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

6- Changement de méthode

« Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre »

CHANGEMENT DE METHODE

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétrospectif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat.

La mise en œuvre du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, la première année de son application, ne permet pas de servir la colonne N-1 selon le même format que la présentation des comptes de l'année précédente car les tableaux de synthèse ont été modifiés par le règlement précité. Les reclassements opérés à la colonne N-1 ainsi que toutes les explications nécessaires à leur compréhension sont détaillés dans les tableaux comparatifs suivants afin de garantir l'intangibilité du bilan d'ouverture avec les comptes de l'exercice précédent.

7- Evènements postérieurs à la clôture

Néant

8- Effectif au 31 décembre 2020

DAC dont deux congé parental	24.7	ETP
TERR E-SANTE	1	ETP
TOTAL	25.7	ETP

9- Engagements hors bilan

Néant

10- Fonds dédiés MAYA

L'association a reçu au titre de l'exercice suite au transfert de l'activité de la MAIA Centre Nord de l'association Cité des fleurs vers SEMAPHORE Santé 92 Nord un total de 458 057€

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 575		
TOTAL	18 575		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	56 349		74 641
Matériel :			
- De transport	10 373		
- De bureau et informatique, mobilier	69 778		10 397
Emballages récupérables et divers	649		824
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	137 149		85 863
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 925		15 898
TOTAL	12 925		15 898
TOTAL GÉNÉRAL	168 648		101 761

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			18 575	
TOTAL			18 575	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers			130 991	
Matériel :				
- De transport			10 373	
- De bureau et informatique, mobilier			80 175	
Emballages récupérables et divers			1 473	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			223 012	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 823	
TOTAL			28 823	
TOTAL GÉNÉRAL			270 409	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 575			18 575
TOTAL	18 575			18 575
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 444	7 194		19 638
Matériel de transport	3 036	1 740		4 776
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 547	2 297		70 844
Emballages récupérables et divers	649			649
TOTAL	84 676	11 231		95 907
TOTAL GÉNÉRAL	103 250	11 231		114 481

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges	39 597			39 597
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	48 430	22 396		70 826
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	88 027	22 396		110 423

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	88 027	22 396		110 423
- D'exploitation		22 396		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 823		28 823
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	47 144	47 144	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	931	931	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 792	17 792	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	21 126	21 126	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	10 700	10 700	
Charges constatées d'avance	45 381	45 381	
TOTAL	171 897	143 075	28 823

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	89 053	89 053		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	106 446	106 446		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	155 721	155 721		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 558	11 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	7 372	7 372		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	370 150	370 150		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 460	11 811
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	168 314	144 013
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	201 774	155 825

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	27 810	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 810	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	45 381	4 361
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		45 381	4 361

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2020 au 31/12/2020 ①	Dont reçues du 01/01/2020 au 31/12/2020 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
SUBVENTION PPS	25 000	20 000	5 000
SUBVENTION TERRE E SANTE	125 000	125 000	
SUBVENTION ARS PASS AMBULATOIRE	40 000	32 000	8 000
ARS DAC	1 807 916	1 807 916	
SUBVENTION VLG	5 000	5 000	
SUBVENTION GNV	8 100	8 100	
SUBVENTION FEHAP	11 249	11 249	
SUBVENTION INCa	39 460	35 514	3 946
TOTAL	2 061 725	2 044 779	16 946

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
FD TERRE-ESANTE	21 740		21 740			26 222	
FD DAC	203 259		111 326			312 072	
FD PPS	6 863		6 863			5 392	
FD PASS	22 808		22 808			19 152	
TOTAL	259 620		166 422			403 563	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	259 620		166 422			403 563	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ARS DEMORED	2 561		2 561				
FD AIDE AUX AIDANTS	1 124		1 124				
FD CPAM MOIS SANS TABA	1 265					1 265	
FD INCa						39 460	
TOTAL	259 620		166 422			403 563	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	259 620		166 422			403 563	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.432.22

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	162 280				162 280
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	40 000				40 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-27 723		2 750	18 100	-43 074
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 100				3 114
- dont générosité du public					
Situation nette	156 456		2 750	18 100	141 106
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement	64 485		69 461	8 850	125 097
Provisions réglementées					
TOTAL	220 942		72 211	26 950	266 203
- dont générosité du public					