



**S. E. C. A.**

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

**ASSOCIATION OCEANE  
Soins Palliatifs à Domicile**

**Association Loi de 1901  
50 boulevard Paul Vaillant Couturier  
93100 MONTREUIL**

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**  
(durée : 12 mois)

## *Sommaire*

### **COMPTES ANNUELS**

Bilan	1
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	18

**Bilan**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/20</b>	<b>Net au 31/12/19</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i><b>Immobilisations incorporelles</b></i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 727	5 727		
<i><b>Immobilisations corporelles</b></i>				
Autres immobilisations corporelles	37 711	33 944	3 767	4 259
<b>Immobilisations financières</b>				
TIAP & autres titres immobilisés	2 242		2 242	2 227
Autres immobilisations financières	5 787		5 787	5 787
Total I	51 467	39 672	11 796	12 272
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances	2 519		2 519	5 397
<b>Divers</b>				
Disponibilités	240 338		240 338	325 172
Charges constatées d'avance	2 367		2 367	1 803
Total II	245 224		245 224	332 372
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>296 691</b>	<b>39 672</b>	<b>257 020</b>	<b>344 644</b>

**Bilan**

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
Réserves pour projet de l'entité	50 000	50 000
Report à nouveau	32 603	129 134
Excédent ou déficit de l'exercice	-91 513	-96 531
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-8 910</b>	<b>82 603</b>
Total I	-8 910	82 603
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Total II		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour charges</b>	88 768	75 836
Total III	88 768	75 836
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts obligataires et assimilés</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>	196	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	12 803	9 943
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	164 163	176 262
Total IV	177 162	186 206
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>257 020</b>	<b>344 644</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	120	0,02	210	0,03
Ventes de biens et de services				
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>720 150</b>		<b>725 300</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	720 150	99,98	725 300	99,97
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges			5 777	0,80
Autres produits			9	
Total I	720 270	100,00	731 295	100,80
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Autres achats et charges externes	108 491	15,06	118 721	16,36
Impôts, taxes et versements assimilés	38 507	5,35	38 028	5,24
Salaires et traitements	459 446	63,79	468 198	64,53
Charges sociales	189 855	26,36	188 985	26,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 857	0,40	4 410	0,61
Dotations aux provisions	12 932	1,80	10 926	1,51
Autres charges	7		14	
Total II	812 095	112,75	829 281	114,30
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-91 825</b>	<b>-12,75</b>	<b>-97 986</b>	<b>-13,51</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	547	0,08	938	0,13
Total III	547	0,08	938	0,13
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Total IV				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>547</b>	<b>0,08</b>	<b>938</b>	<b>0,13</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)</b>	<b>-91 278</b>	<b>-12,67</b>	<b>-97 048</b>	<b>-13,38</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	774	0,11	827	0,11
<b>Total V</b>	<b>774</b>	<b>0,11</b>	<b>827</b>	<b>0,11</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	1 009	0,14	310	0,04
<b>Total VI</b>	<b>1 009</b>	<b>0,14</b>	<b>310</b>	<b>0,04</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-235</b>	<b>-0,03</b>	<b>517</b>	<b>0,07</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>721 591</b>	<b>100,18</b>	<b>733 060</b>	<b>101,04</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>813 104</b>	<b>112,89</b>	<b>829 591</b>	<b>114,35</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-91 513</b>	<b>-12,71</b>	<b>-96 531</b>	<b>-13,31</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
205000 – LOGICIELS	5 727,48		5 727,48	5 727,48
280500 – AMORT.LOGICIELS		5 727,48	-5 727,48	-5 727,48
	5 727,48	5 727,48		
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	11 279,60		11 279,60	11 279,60
218300 – MATERIEL DE BUREAU	23 620,42		23 620,42	21 254,74
218400 – MOBILIER	2 811,19		2 811,19	2 811,19
281820 – AMORT.MAT.TRANSPORT		11 279,60	-11 279,60	-11 279,60
281830 – AMORT.MATERIEL BUREAU		19 853,30	-19 853,30	-16 996,16
281840 – AMORT.MOBILIER		2 811,19	-2 811,19	-2 811,19
	37 711,21	33 944,09	3 767,12	4 258,58
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>				
271000 – TITRES IMMOBILISES ACT.	2 241,75		2 241,75	2 226,50
	2 241,75		2 241,75	2 226,50
<b>Autres immobilisations financières</b>				
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	5 787,00		5 787,00	5 787,00
	5 787,00		5 787,00	5 787,00
Total I	51 467,44	39 671,57	11 795,87	12 272,08
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Autres créances</b>				
437600 – TICKETS RESTAURANT	2 519,00		2 519,00	4 312,00
441740 – SUBV VILLE A RECEVOIR				300,00
468700 – PRODUITS DIVERS A RECEVOIR				785,44
	2 519,00		2 519,00	5 397,44
<b>Divers</b>				
<b>Disponibilités</b>				
512110 – CREDIT COOPERATIF	26 919,95		26 919,95	62 169,49
512120 – CREDIT COOPERATIF LIVRET	87 352,17		87 352,17	102 302,70
512130 – CREDIT COOPERATIF LIVRET A	43 641,04		43 641,04	68 342,38
512150 – CREDIT COOPERATIF CODEVAIR	82 359,93		82 359,93	92 182,87
530000 – CAISSE	65,05		65,05	174,65
	240 338,14		240 338,14	325 172,09
<b>Charges constatées d'avance</b>				
486000 – CHARGES CONSTATEES AVANC.	2 366,73		2 366,73	1 802,88
	2 366,73		2 366,73	1 802,88
Total II	245 223,87		245 223,87	332 372,41
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>296 691,31</b>	<b>39 671,57</b>	<b>257 019,74</b>	<b>344 644,49</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>		
106800 – AUTRES RESERVES	50 000,00	50 000,00
	50 000,00	50 000,00
<b>Report à nouveau</b>		
110000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	32 602,89	129 134,28
	32 602,89	129 134,28
Excédent ou déficit de l'exercice	-91 512,81	-96 531,39
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-8 909,92</b>	<b>82 602,89</b>
Total I	-8 909,92	82 602,89
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Total II		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
153100 – PROVISION RETRAITE	88 768,00	75 836,00
	88 768,00	75 836,00
Total III	88 768,00	75 836,00
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts obligataires et assimilés</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
518600 – INTERETS COURUS A PAYER	195,55	
	195,55	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 – FOURNISSEURS	4 903,47	2 543,40
408100 – FOURN.FACT.A RECEVOIR	7 900,00	7 400,00
	12 803,47	9 943,40
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 – PERS.PROV.CONGES A PAYER	30 975,00	35 667,00
431100 – U.R.S.S.A.F.	23 072,00	23 940,00
437120 – CAISSE CADRE AG2R	2 853,40	2 825,74
437300 – HUMANIS	17 329,92	19 102,20
437400 – FORMATION CONTINUE	7 067,00	7 029,00
437500 – PREVOYANCE NON CADRE	1 045,32	1 317,86
437510 – MUTUELLE	1 735,00	3 389,40
438200 – ORG.SOC.CH.SOC.S/CP	13 939,00	16 050,00
441900 – AVANCES SUR SUBVENTIONS	53 894,00	53 894,00
442100 – PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 846,00	5 384,00
447100 – TAXE S/SALAIRES	7 406,00	7 663,00
	164 162,64	176 262,20
Total IV	177 161,66	186 205,60
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>257 019,74</b>	<b>344 644,49</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Cotisations</b>				
756000 – ADHESION	120,00	0,02	210,00	0,03
	120,00	0,02	210,00	0,03
<b>Ventes de biens et de services</b>				
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>720 150,00</b>		<b>725 300,00</b>	
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>				
741100 – SUBV FIR	720 000,00	99,96	720 000,00	99,24
741400 – SUBV.VILLE MONTREUIL			2 500,00	0,34
741415 – SUBV VILLE CLICHY SOUS BOIS			200,00	0,03
741440 – SUBV VILLE PAVILLON S/B			200,00	0,03
741445 – SUBVENTION VILLE DE LIVRY GARGAN	150,00	0,02	300,00	0,04
741455 – SUBVENTION VILLE ROMAINVILLE			350,00	0,05
741460 – SUBV VILLE PANTIN			150,00	0,02
741466 – SUBV VILLE NEUILLY PLAISANCE			450,00	0,06
741468 – SUBV VILLE DE BONDY			300,00	0,04
741475 – SUBV VILLE DE BAGNOLET			300,00	0,04
741495 – SUBV VILLE DE ROSNY-SOUS-BOIS			300,00	0,04
741496 – SUBV. VILLE PRE SAINT GERVAIS			250,00	0,03
	720 150,00	99,98	725 300,00	99,97
<b>Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges</b>				
791000 – TRANSFERT DE CHARGES			5 776,61	0,80
			5 776,61	0,80
<b>Autres produits</b>				
758000 – PROD.DIVERS/GESTION COUR.			8,87	
			8,87	
Total I	720 270,00	100,00	731 295,48	100,80
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
604100 – PETIT MATERIEL MEDICAL	5 360,54	0,74	1 939,28	0,27
606140 – ACHATS CARBURANT	1 979,33	0,27	2 105,65	0,29
606320 – PETIT EQUIPEMENT	54,85	0,01	156,84	0,02
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	3 470,17	0,48	2 970,95	0,41
611200 – ENTRETIEN MENAGE	4 608,00	0,64	4 768,00	0,66
611500 – PRESTATION INFORMATIQUE			9 900,00	1,36
613200 – LOYERS DES LOCAUX FIXES	18 948,20	2,63	18 438,12	2,54
613300 – LOCATION BOX	5 260,70	0,73	5 105,66	0,70
613510 – LOCATION MATERIEL	1 501,36	0,21	1 501,36	0,21
614000 – CHARGES LOCATIVES	4 931,82	0,68	5 029,65	0,69
615500 – ENTRETIEN MATERIEL	391,36	0,05	150,01	0,02
615520 – ENTRETIEN TRANSPORT	2 406,39	0,33	682,77	0,09
615600 – MAINTENANCE	7 953,12	1,10	7 822,56	1,08
615611 – MAINTENANCE BUREAUTIQUE	919,71	0,13	616,22	0,08
616100 – PRIMES ASS.MULTIRISQUES	5 202,42	0,72	5 221,10	0,72
618200 – DOCUMENTATIONS MEDICALES			477,00	0,07
621100 – PERSONNEL INTERIMAIRE			10 929,91	1,51
622610 – PRESTAT.INTERVENANTS	160,00	0,02		
622630 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	23 270,00	3,23	15 970,00	2,20
622650 – HONORAIRES REGULATION	5 950,00	0,83	6 500,00	0,90
622670 – HONORAIRES LIBERAUX			360,00	0,05
622680 – AUTRES HONORAIRES	240,00	0,03		



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
622700 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX			50,00	0,01
623600 – CATALOGUES IMPRIMES PUB.			492,00	0,07
625110 – FRAIS TAXIS, TRAIN, AVION			59,60	0,01
625130 – FRAIS DE PARKING	1 361,70	0,19	1 302,00	0,18
625700 – RECEPTIONS			29,70	
625710 – COLLATION FORMATION			10,92	
625720 – AUTRES REPAS	98,60	0,01	198,66	0,03
625760 – COLLATION ASSEMB.GENERALE	529,19	0,07		
625770 – COLLATION CONSEIL ADMIN.	686,10	0,10	530,30	0,07
625780 – AUTRES COLLATIONS	53,93	0,01	478,81	0,07
626100 – FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	1 274,69	0,18	1 207,55	0,17
626200 – FRAIS MAILING	2 242,11	0,31	4 116,84	0,57
626300 – FRAIS INTERNET	1 089,48	0,15	921,60	0,13
626400 – FRAIS TELEPHONE	2 685,13	0,37	2 740,41	0,38
626500 – FRAIS TELEPHONE PORTABLE	3 838,35	0,53	4 119,53	0,57
627000 – SERVICES BANCAIRES	1 013,11	0,14	1 037,00	0,14
628110 – COTISATION	465,52	0,06	540,52	0,07
628210 – AUTRES FRAIS DIVERS	80,00	0,01	80,00	0,01
628500 – FRAIS FORMATION	465,00	0,06	160,00	0,02
	108 490,88	15,06	118 720,52	16,36
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	30 552,32	4,24	30 774,60	4,24
633300 – FORMATION PROFES./ORGANI.	7 067,00	0,98	7 025,43	0,97
635130 – AUTRES IMPOTS LOCAUX	888,00	0,12		
635400 – DROITS ENREG.TIMBRES			227,76	0,03
	38 507,32	5,35	38 027,79	5,24
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 – SALAIRES PERSONNEL	401 435,42	55,73	399 193,17	55,02
641120 – SALAIRES ASTREINTE	11 382,43	1,58	12 027,56	1,66
641200 – CONGES PAYES	-4 692,00	-0,65	4 321,00	0,60
641300 – PRIMES CONVENTIONNELLES	37 719,46	5,24	42 037,20	5,79
641410 – INDEMNITES DE TRANSPORT	1 443,00	0,20	2 342,60	0,32
641430 – TICKETS RESTAURANTS	8 156,50	1,13	8 276,50	1,14
641460 – INDEMNITES LICENCIEMENT	4 001,00	0,56		
	459 445,81	63,79	468 198,03	64,53
<b>Charges sociales</b>				
645110 – COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	115 304,42	16,01	116 120,73	16,01
645300 – COTISATIONS RETRAITE	52 740,85	7,32	47 129,21	6,50
645330 – COTISATIONS MUTUELLE	3 863,83	0,54	3 620,62	0,50
645400 – COTISATIONS ASSEDI	18 922,74	2,63	19 036,88	2,62
645510 – CH.SOC.SAL.ETABLIR	-2 111,00	-0,29	1 944,00	0,27
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 134,00	0,16	1 134,00	0,16
	189 854,84	26,36	188 985,44	26,05
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>				
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	2 857,14	0,40	4 409,70	0,61
	2 857,14	0,40	4 409,70	0,61
<b>Dotations aux provisions</b>				
681531 – DOT.PROV.RETRAITE	12 932,00	1,80	10 926,00	1,51
	12 932,00	1,80	10 926,00	1,51
<b>Autres charges</b>				
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	7,43		14,01	
	7,43		14,01	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Total II	812 095,42	112,75	829 281,49	114,30
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-91 825,42</b>	<b>-12,75</b>	<b>-97 986,01</b>	<b>-13,51</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	547,30	0,08	938,11	0,13
	547,30	0,08	938,11	0,13
Total III	547,30	0,08	938,11	0,13
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Total IV				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>547,30</b>	<b>0,08</b>	<b>938,11</b>	<b>0,13</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+</b>	<b>-91 278,12</b>	<b>-12,67</b>	<b>-97 047,90</b>	<b>-13,38</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
771300 – DONS	590,00	0,08	490,77	0,07
771800 – AUTRES PROD.EXC./OP.GEST.	149,36	0,02	113,17	0,02
772000 – PROD. S/EXERCICES ANT.	34,69		222,57	0,03
	774,05	0,11	826,51	0,11
<b>Total V</b>	<b>774,05</b>	<b>0,11</b>	<b>826,51</b>	<b>0,11</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
671200 – PENALITES/AMENDES DIVERS.			260,00	0,04
671300 – DONS ET LIBERALITES DIV.			50,00	0,01
672000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS	1 008,74	0,14		
	1 008,74	0,14	310,00	0,04
<b>Total VI</b>	<b>1 008,74</b>	<b>0,14</b>	<b>310,00</b>	<b>0,04</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-234,69</b>	<b>-0,03</b>	<b>516,51</b>	<b>0,07</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>721 591,35</b>	<b>100,18</b>	<b>733 060,10</b>	<b>101,04</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>813 104,16</b>	<b>112,89</b>	<b>829 591,49</b>	<b>114,35</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-91 512,81</b>	<b>-12,71</b>	<b>-96 531,39</b>	<b>-13,31</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON</b>				
<b>TOTAL</b>				

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de l'association : OCEANE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 257 020 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 91 513 euros. 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 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 euros.

### **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.

### **Amortissements**

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

- \* Matériel de transport : 1 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 ans

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

## **Règles et méthodes comptables**

### **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.

## **Faits caractéristiques**

### **Autres éléments significatifs**

#### **AVANCE SUR SUBVENTIONS**

L'Agence Régionale de Santé a accordé le 21 décembre 2011 à l'Association OCEANE, une avance d'un montant de 53 894 € sur sa subvention.

#### **ENGAGEMENT DE RETRAITE**

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.5%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de moratité : 2013-2015

#### **EFFECTIF**

L'effectif moyen est de 8 personnes

#### **APPORT PARTIEL D'ACTIF**

Dans le cadre de la mise en place du Dispositif d'Appui à la Coordination (DAC) dans la région Ile-de-France, l'ASSOCIATION OCÉANE a, sous l'égide de l'Agence Régionale de Santé Ile-de-France, initié un projet de restructuration de ses activités qui consiste notamment à transférer son activité d'équipe de coordination de soins palliatifs vers le GH DIACONESSES CROIX SAINT-SIMON. L'apport partiel d'actif sera effectif le 1er mars 2021.

## Notes sur le bilan

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	5 727			5 727
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 727</b>			<b>5 727</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport	11 280			11 280
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 066	2 366		26 432
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>35 346</b>	<b>2 366</b>		<b>37 711</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	2 227	15		2 242
– Prêts et autres immobilisations financières	5 787			5 787
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8 014</b>	<b>15</b>		<b>8 029</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>49 087</b>	<b>2 381</b>		<b>51 467</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 727			5 727
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 727</b>			<b>5 727</b>
– 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	11 280			11 280
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 807	2 857		22 664
– Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 087</b>	<b>2 857</b>		<b>33 944</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>36 814</b>	<b>2 857</b>		<b>39 672</b>

## Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 673 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b><i>Créances de l'actif immobilisé :</i></b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 787		5 787
<b><i>Créances de l'actif circulant :</i></b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 519	2 519	
Charges constatées d'avance	2 367	2 367	
<b>Total</b>	<b>10 673</b>	<b>4 886</b>	<b>5 787</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



## Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	75 836	12 932			88 768
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges					
<b>Total</b>	<b>75 836</b>	<b>12 932</b>			<b>88 768</b>
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		12 932			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 177 162 euros 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
<b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>				
<b>Autres emprunts obligataires (*)</b>				
<b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b>				
– à 1 an au maximum à l'origine	196	196		
– à plus de 1 an à l'origine				
<b>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	12 803	12 803		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	164 163	164 163		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes (**)</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>				
<b>Total</b>	<b>177 162</b>	<b>177 162</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

## Charges à payer

	Montant
<b>FOURN.FACT.A RECEVOIR</b>	7 900
<b>INTERETS COURUS A PAYER</b>	196
<b>PERS.PROV.CONGES A PAYER</b>	30 975
<b>ORG.SOC.CH.SOC.S/CP</b>	13 939
<b>TOTAL</b>	<b>53 010</b>

**Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	2 367		
<b>Total</b>	<b>2 367</b>		

**Notes sur le compte de résultat****Notes sur le compte de résultat**

Subventions d'exploitation

SUBV FIR : 720 000

SUBV VILLE DE LIVRY GARGAN : 150

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Libéralités perçues		590
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		149
<b>TOTAL</b>		<b>739</b>