

Comptes annuels

**FI30264 - SOS HEPATITES CHAMPAGNE
ARDENNE**

Exercice clos le 31/12/2015

SIRET : 447852138

Cabinets LHP

8, rue Marie Marvingt Zac Croix Blandin 51100 Reims

Tél : 03.26.40.09.46

19, avenue Charles de Gaulle 08300 Rethel

Tél : 03.24.38.46.37

13 bis, avenue Jean Jaurès 08000 Charleville-Mézières

Tél : 03.24.59.70.41

Sommaire

Mission de présentation des comptes annuels	3
<i>Fiche entreprise</i>	4
Votre entreprise	5
<i>Bilan</i>	6
Bilan : l'actif	7
Bilan : le passif	8
Compte de résultat	9
<i>Détail bilan et compte de résultat</i>	10
Bilan détaillé : Actif	11
Bilan détaillé : Passif	13
Compte de résultat détaillé	15
<i>Annexes</i>	18
Préambule	19
Autres éléments significatifs de l'exercice	19
Autres éléments significatifs	Erreur ! Signet non défini.
Notes sur le bilan actif	20
Notes sur le bilan passif	21
Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice	22

ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE

Mission de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de FI30264 - SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE relatifs à l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	392 337 €
Chiffre d'affaires	1 415 €
Résultat net comptable	40 529 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels (ou intermédiaires) pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charleville-Mézières le 03/05/2016

DELAMARRE Frédéric
Expert Comptable

FICHE ENTREPRISE

Votre entreprise

Présentation générale

Raison sociale : FI30264 - SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

Vos chiffres clés

	N	N - 1	Evolution
Votre résultat	40 529	6 382	100,00
Endettement global	69 062	78 299	-11,80
Capitaux propres	323 275	280 626	15,20

BILAN

Bilan : l'actif

	Bilan au 31/12/2015			31/12/2014
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 823	1 771	52	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels	14 888	13 794	1 094	845
Autres immobilisations corporelles	68 837	60 010	8 826	12 663
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 900		2 900	1 500
Total actif immobilisé	88 448	75 575	12 873	15 008
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 369		2 369	
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	8 008		8 008	110 957
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	355 423		355 423	216 826
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	13 664		13 664	16 134
Total de l'actif circulant	379 464		379 464	343 918
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	467 912	75 575	392 337	358 925

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/12/2015	31/12/2014
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	115 362	103 998
Report à nouveau	53 015	51 898
Résultat de l'exercice	40 529	6 382
Subventions d'investissement	114 368	118 349
Provisions réglementées		
<i>Total capitaux propres</i>	323 275	280 626
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Total autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<i>Total provisions pour risques et charges</i>		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	70	70
Associés		
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 277	9 437
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	19 448	18 981
Organismes sociaux	36 086	40 415
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 181	3 707
Autres dettes		5 689
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
<i>Total de dettes</i>	69 062	78 299
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	392 337	358 925

Compte de résultat

	31/12/2015			31/12/2014	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 415		1 415	35	1 380
Chiffres d'affaires Nets	1 415		1 415	35	1 380
Production stockée					
Production immobilisée			389 598	392 572	-2 974
Subventions d'exploitation reçue			36 345	37 045	-700
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			7 890	32 585	-24 695
Autres Produits			365	2 149	-1 784
Total des produits d'exploitation	435 613		464 386	-28 772	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		497			497
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			674	-2 322	2 995
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			106 842	73 840	33 002
Impôts, taxes et versements assimilés			6 126	5 264	862
Salaires et traitements			190 461	203 465	-13 004
Charges sociales			84 713	82 571	2 142
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 751	4 257	494
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			0		0
Total des charges d'exploitation	394 063		367 076	26 987	
RESULTAT EXPLOITATION	41 550		97 310	-55 760	
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			1 098	1 363	-265
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Déficiences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers	1 098		1 363	-265	
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Déficiences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières	1 098		1 363	-265	
RESULTAT FINANCIER	1 098		1 363	-265	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 649		98 673	-56 024	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				217	-217
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 981	3 981	
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels	3 981		4 198	-217	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				3 786	-3 786
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles	3 786		3 786	-3 786	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 981		412	3 569	
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			6 100	92 703	-86 603
Total des Produits	440 692		469 947	-29 254	
Total des charges	400 163		463 565	-63 402	
RESULTAT NET	40 529		6 382	34 147	
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					

DETAIL BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan détaillé : Actif

ACTIF	31/12/2015			31/12/2014
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires 20500000 Brevets, licences, logiciels 28050000 Amt brevets, licences	1 823 1 823	1 771 1 771	52 52	1 684 -1 684
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels 21540000 Matériel outillage industriels 21541000 Appareil électrique act 28154000 Amt du matériel	14 888 14 240 649	13 794 13 794	1 094 -13 794	845 14 240 649 -13 395
Autres immobilisations corporelles 21820000 Matériel de transport 21830000 Matériel de bureau et informatique 21840000 Mobilier 21841000 Mobilier caarud compte a compte 28182000 Amt matériels de transport 28183000 Amt matériels bureau et informatique 28184000 Amt mobilier 28184100 Amt mobilier caarud	68 837 57 092 4 193 6 172 1 380	60 010 50 131	8 826 -50 130	12 663 57 092 4 193 6 172 1 380 -46 802 -4 057 -3 943 -942
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières 27500000 Dépôts & cautionnements	2 900 2 900		2 900 2 900	1 500 1 500
TOTAL (I)	88 448	75 575	12 873	15 008

Bilan détaillé : Actif (suite)

ACTIF (suite)	31/12/2015			31/12/2014
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
Créances Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel 42111000 Paie G	2 369	2 369	2 369	2 369
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres 44110000 Subv investis a recevoi 44170000 Solde subv prostitution 46710000 Comptes débiteurs 46870000 Produits à recevoir 46872000 Ijss a recevoir	8 008	8 000	8 008	110 957
Capital souscrit et appelé, non versé		9	9	682
Valeurs mobilières de placement				2 073
Disponibilités 51210000 Banque c.r.c.a. 51221000 Cpte courant assoc. en 08 51240000 Compte titre 51250000 Livret 225 sos 53100000 Caisse	355 423	148 841	355 423	216 826
Charges constatées d'avance 48600000 Charges constatées d'avance 48606600 Fournitures medicales cca 48613200 Cea location immo 48616100 Assurance multi 48616300 Assurance auto cca 48623600 Brochure cca	13 664	3 665	13 664	16 134
		10 000		
TOTAL (II)	379 464		379 464	343 918
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	467 912	75 575	392 337	358 925

Bilan détaillé : Passif

PASSIF	31/12/2015	31/12/2014
	Net	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	115 362	103 998
10685100 Réserve trésorerie caarud	4 690	
10685200 Réserve trésorerie act	574	
19000000 Fond dedies prostitution	34 354	29 454
19400000 Fonds dedies caarud	70 190	74 544
19410000 Fonds dédiés act traduction	1 200	
19420000 Fonds dédiés fonctionnement act	4 354	
Report à nouveau	53 015	51 898
11000000 Report à nouveau caarud	53 015	51 898
Résultat de l'exercice	40 529	6 382
Subventions d'investissement	114 368	118 349
13110000 Sub inv act	7 716	7 716
13120000 Subv investissement fibroscan	90 000	90 000
13130000 Subv investis véhicule	15 000	15 000
13140000 Subv investis echangeur	10 000	10 000
13150000 Subv inv matériel info	4 955	4 955
13910000 Qp svr act	-6 491	-5 917
13930000 Qp subv veh	-6 812	-3 406
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	323 275	280 626
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		

Bilan détaillé : Passif (suite)

PASSIF (suite)	31/12/2015	31/12/2014
	Net	Net
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	70	70
<i>16550000 Caution resident</i>	70	70
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 277	9 437
<i>40190000 Fournisseur sos h</i>	2 647	4 841
<i>40803300 Loc immo a payer</i>		1 534
<i>40804800 Prov honoraire comptable</i>		2 600
<i>40810000 Fournisseur fnp</i>	7 630	
<i>40810600 Positif'08 edf/gdf</i>		463
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	19 448	18 981
<i>42700000 Personnel (oppositions-saisie sur sal.)</i>	487	487
<i>42820000 Pers. dettes prov. / congés payés</i>	18 961	18 494
Organismes sociaux	36 086	40 415
<i>43100000 Cotis. urssaf</i>	20 909	24 781
<i>43731000 Retraite et prevo non cadre</i>	6 138	6 925
<i>43732000 Retraite et prevo cadre</i>		680
<i>43821000 Charges/cp</i>	9 039	8 028
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 181	3 707
<i>44860600 Formation continue</i>	3 181	3 258
<i>44861100 Taxe professionnelle à payer</i>		448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 689
<i>46720000 C/c caarud</i>		5 665
<i>46861000 Assurance a payer</i>		24
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	69 062	78 299
Ecart de conversion passif	(V)	
TOTAL PASSIF (I à V)	392 337	358 925

Compte de résultat détaillé

	31/12/2015			31/12/2014	
	France	Exportations	Total		Total
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 415		1 415		35
70600000 Prestations de service	835		835		
70611000 Prest de services intervention	580		580		35
Chiffres d'affaires Nets	1 415		1 415		35
	31/12/2015		31/12/2014		
	Total		Total		
Production stockée					
Production immobilisée	389 598		392 572		
73160000 Produits de dotations cpam	389 598		392 572		
Subventions d'exploitation reçue	36 345		37 045		
74220000 Sub ville	1 900		2 000		
74260000 Subv boucharat	1 500		2 000		
74270000 Subv harmonie mutuelle prevadies			900		
74280000 Subv reckitt			1 000		
74290000 Sub ars prostitution	20 000		20 000		
74291000 Subv caisse epargne	300		500		
74292000 Subv 4b medical	200		200		
74293000 Subv mgen			1 000		
74294000 Subv cldff	9 945		9 445		
74295000 Subvention gilead	2 500				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charge	7 890		32 585		
79100000 Transferts de charges d'exploitation	7 890				
79144000 Transfert charge de ppersonnel			31 301		
79163000 Transfert de chg formation caarud			1 284		
Autres Produits	365		2 149		
75600000 Cotisations			656		
75800000 Produits divers de gestion courante	0				
75810000 Dons	365		1 493		
Total des produits d'exploitation	435 613		464 386		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	497				
60710000 Achats divers	497				
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements	674		-2 322		
60224000 Matériel informatique et téléphone	275				
60240000 Matériel infirmerie	399				
60910000 R.r.r. obtenus sur achats mat. premières			-2 322		
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes	106 842		73 840		
60611000 Eau			27		
60612000 E.d.f.	805		247		
60612100 Edfact	875		682		
60613000 Combustibles	558		1 036		
60613100 Gdfact	1 963		2 830		
60621000 Combustible et carburant	4 902		4 540		
60622000 Produit entretien	128				
60623000 Petit équipement	7 350		1 259		
60624000 Fournitures admin	326		1 070		
60630000 Fourn. entretien	2 531		1 475		
60640000 Fourn. administ. non stockées	426				
60660000 Fournitures médicales	18 241		7 614		
61140000 Dasri	111		153		
61300000 Locations	14				
61320000 Locations immobilières	32 912		14 664		
61500000 Entretien et réparations	399				
61520000 Entretien biens immobiliers			3 334		
61552000 Entretien mat. de transports	1 863		4 462		
61553000 Entretien agencements	161		280		
61600000 Primes d'assurances	353		330		
61610000 Prime assurance conv 66	738		653		
61630000 Assurance auto	2 917		3 010		
61840000 Cotisati autre associati et syndicat employeur	250				
61850000 Frais colloques, séminaires,...	1 085		45		
61900000 Remb service ext	-1 178		-605		

	31/12/2015	31/12/2014
	Total	Total
62010000 Adhesion autre assoc	633	440
62100000 Personnel extérieur à l'entreprise	876	
62120000 Paie catherine geda	1 914	
62260000 Honoraires	10 040	11 205
62270000 Frais d'actes et contentieux		50
62310000 Annonces et insertions	723	229
62340000 Cadeaux à la clientèle		160
62360000 Catalogues et imprimés	503	574
62500000 Deplacement mission et reception	4 530	2 466
62510000 Voyages et déplacements		912
62511000 Remb.frais de déplacements		484
62511100 Repas	3 087	2 823
62512000 Deplac. mission admin	372	656
62513000 Depl. pes	680	
62514000 Qp sos hepatites	18	
62517000 Depl pes	792	915
62590000 Remboursement	-526	-94
62610000 Frais postaux	618	462
62620000 Frais telecomm.	5 376	5 358
62700000 Services bancaires	243	139
62790000 Remb.frais bancaire		-3
62900000 Participation journee formation	-765	-42
Impôts, taxes et versements assimilés	6 126	5 264
63330000 Participation employeurs form. cont.	5 181	3 709
63500000 Autres impôts taxes et vers assimilés	17	
63513000 Autres impôts locaux	645	1 249
63513500 Ordures menagères	280	160
63543000 Cartes grises	3	147
Salaires et traitements	190 461	203 465
64111000 Paye gerald	556	42 319
64112000 Paye nathalie	27 130	26 740
64113000 Paye jacques	58 096	49 636
64114000 Qp sos		280
64115000 Qp sos		2 309
64116000 Qp sos		650
64119100 Paie kim	35 527	29 940
64119200 Paie nathalie k	39 274	31 988
64119300 Paie michele		16 596
64119400 Paie aurelie	15 816	
64119500 Paie ben	11 262	
64120000 Congés payés	467	3 701
64140000 Indemn. licenciement ou retraite	1 172	1 050
64190000 Remb/remun pers non med	1 161	-1 744
Charges sociales	84 713	82 571
64200000 Paie serge	7 455	7 191
64510000 Cotisations u.r.s.s.a.f.	50 679	51 109
64531000 Caisse prévoyance non cadre	16 343	12 025
64532500 Caisse retraite cadre	489	2 567
64540000 Cotisations a.s.s.e.d.i.c.	8 276	7 592
64551000 Charges sociales/ cp caarud	1 010	1 741
64750000 Médecine du travail, pharmacie	461	346
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 751	4 257
68110400 Dot amt materiel et o		334
68110600 Dot aux amt mat de transport		3 023
68110700 Amt mat info		188
68110800 Dot amt mobilier		712
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	4 751	
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	
65800000 Charges diverses de gestion courante	0	
Total des charges d'exploitation	394 063	367 076
RESULTAT D'EXPLOITATION	41 550	97 310

Compte de résultat détaillé (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
	Total	Total
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés 76800000 Autres produits financiers	1 098	1 363
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
	Total des produits financiers	1 098
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 363
	RESULTAT FINANCIER	1 098
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 649
Produits exceptionnels sur opérations de gestion 77180000 Autres produits exceptionnels de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital 77710000 Qpsvr/act 77730000 Qp subv vire au compte de rt veh	3 981 574 3 406	3 981 574 3 406
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 981
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 67180000 Autres charges excep./opérations gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 786
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 981
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices 68900000 Fond dédié act traduction 68940000 Engagement a realiser/ subv 78940000 Reprise fonds dedies	6 100 1 200 20 000 -15 100	92 703 92 703 92 703 463 565
	Total des Produits	440 692
	Total des charges	400 163
	RESULTAT NET	40 529
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXES

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 427 661,26 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 40 529,03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/05/2016 par les dirigeants.

Autres éléments significatifs de l'exercice

L'association a perçu sur 2012 90 000 € de subvention pour l'acquisition de 2 fibroscans. L'investissement n'a toujours pas été réalisé sur 2015 puisque l'ARS a donné son accord pour l'achat d'1 fibroscan que fin 2015.

L'association a perçu sur 2013 15 000 € de subvention pour l'acquisition d'un véhicule et 10 000 € pour l'acquisition d'un échangeur de seringues. L'échangeur de seringues n'étant toujours pas acquis sur 2015, aucune quote-part de subvention n'a été reprise au résultat.

L'association a perçu sur 2014 une subvention d'investissement de 4 955 € pour l'acquisition de matériel informatique et de mobilier. Ces investissements n'étant toujours pas réalisés sur 2015, aucune quote-part de subvention n'a été reprise au résultat.

(suite)

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 88 448

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 684	139		1 823
Immobilisations corporelles	82 648	1 077		83 725
Immobilisations financières	1 500	1 400		2 900
TOTAL	85 832	2 616		88 448

Amortissements et provisions d'actif = 75 575

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 684	87		1 771
Immobilisations corporelles	69 140	4 664		73 804
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	70 824	4 751		75 575

Etat des créances = 26 941

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 900		2 900
Actif circulant & charges d'avance	24 041	24 041	
TOTAL	26 941	24 041	2 900

Produits à recevoir par postes du bilan = 9

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9
Disponibilités	
TOTAL	9

Charges constatées d'avance = 13 664

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

(suite)

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 69 062

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	70	70		
Fournisseurs	10 277	10 277		
Dettes fiscales & sociales	58 715	58 715		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes		35 324		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	69 062	104 386		

Charges à payer par postes du bilan = 38 812

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	7 630
Dettes fiscales & sociales	31 181
Autres dettes	
TOTAL	38 812

Informations complémentaires sur le bilan passif

Variation des fonds associatifs :

L'affectation du résultat 2014 a été réalisée de la manière suivante :

- réserve de trésorerie CAARUD : 4 689,98 €
- réserve de trésorerie ACT : 574,29 €
- report à nouveau : 1 117,29 € (le poste report à nouveau s'élève au 31/12/2015 à 53 015 € contre 51 898 € au 31/12/2014).

Les fonds dédiés disponibles au 31 décembre 2015 sont les suivants :

- Secteur Prostitution : 34 354 € (fonds dédiés non fléchés) => (29 454 € au 31/12/2014)
- Secteur CAARUD : 70 190 € (fonds dédiés non fléchés) => (70 190 € au 31/12/2014)
- Secteur ACT Traduction : 1 200 € (fonds dédiés fléchés) => (0€ au 31/12/2014)
- Secteur ACT : 4 354 € (fonds dédiés non fléchés) => (4 354 € au 31/12/2014)

Les mouvements 2015 au niveau des fonds dédiés ont été les suivants :

- Reprise Fonds dédiés Prostitution pour le fonctionnement 2015 : 15 099,81 €
- Dotation Fonds dédiés Prostitution "subvention 2015" : 20 000 €
- Dotation Fonds dédiés ACT Traduction (mesure nouvelle 2015) : 1 200 €

(suite)**Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 9

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir(46870000)	9
TOTAL	9

Charges constatées d'avance = 13 664

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	3 665
Fournitures médicales cca(48606600)	10 000
TOTAL	13 664

Charges à payer = 38 812

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseur fnp(40810000)	7 630
TOTAL	7 630

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers. dettes prov. / congés payés(42820000)	18 961
Charges/cp(43821000)	9 039
Formation continue(44860600)	3 181
TOTAL	31 181