

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

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>	<i>323 275</i>	<i>280 626</i>
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	3 181	3 707
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 689
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
<i>Total de dettes</i>	<i>69 062</i>	<i>78 299</i>
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					
Différences 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					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières					
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
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	1 823	1 771	52	
20500000 Brevets, licences, logiciels	1 823		1 823	1 684
28050000 Amt brevets, licences		1 771	-1 771	-1 684
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels	14 888	13 794	1 094	845
21540000 Matériel outillage industriels	14 240		14 240	14 240
21541000 Appareil électrique act	649		649	
28154000 Amt du matériel		13 794	-13 794	-13 395
Autres immobilisations corporelles	68 837	60 010	8 826	12 663
21820000 Matériel de transport	57 092		57 092	57 092
21830000 Matériel de bureau et informatique	4 193		4 193	4 193
21840000 Mobilier	6 172		6 172	5 743
21841000 Mobilier caarud compte a compte	1 380		1 380	1 380
28182000 Amt matériels de transport		50 131	-50 130	-46 802
28183000 Amt matériels bureau et informatique		4 282	-4 282	-4 057
28184000 Amt mobilier		4 517	-4 517	-3 943
28184100 Amt mobilier caarud		1 080	-1 080	-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	2 900		2 900	1 500
27500000 Dépôts & cautionnements	2 900		2 900	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	2 369		2 369	
42111000 Paie G	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
44110000 Subv investis a recevoi				4 955
44170000 Solde subv prostitution	8 000		8 000	97 582
46710000 Comptes débiteurs				5 665
46870000 Produits à recevoir	9		9	682
46872000 Ijss a recevoir				2 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	355 423		355 423	216 826
51210000 Banque c.r.c.a.	148 841		148 841	65 290
51221000 Cpte courant assoc. en 08	91 333		91 333	37 515
51240000 Compte titre	37 918		37 918	56 563
51250000 Livret 225 sos	77 114		77 114	57 370
53100000 Caisse	217		217	88
Charges constatées d'avance	13 664		13 664	16 134
48600000 Charges constatées d'avance	3 665		3 665	
48606600 Fournitures médicales cca	10 000		10 000	11 833
48613200 Cca location immo				363
48616100 Assurance multi				738
48616300 Assurance auto cca				2 917
48623600 Brochure cca				283
TOTAL (II)	379 464		379 464	343 918
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart 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 ...		
Ecart 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 vehicule	15 000	15 000
13140000 Subv investis echangeur	10 000	10 000
13150000 Subv inv materiel info	4 955	4 955
13910000 Op svr act	-6 491	-5 917
13930000 Op 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
16550000 Caution resident	70	70
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 277	9 437
40190000 Fournisseur sos h	2 647	4 841
40803300 Loc immo a payer		1 534
40804800 Prov honoraire comptable		2 600
40810000 Fournisseur fnp	7 630	
40810600 Positif 08 edf,gdf		463
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	19 448	18 981
42700000 Personnel (oppositions-saisie sur sal.)	487	487
42820000 Pers. dettes prov. / congés payés	18 961	18 494
Organismes sociaux	36 086	40 415
43100000 Cotis. urssaf	20 909	24 781
43731000 Retraite et prevo non cadre	6 138	6 925
43732000 Retraite et prevo cadre		680
43821000 Charges/cp	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
44860600 Formation continue	3 181	3 258
44861100 Taxe professionnelle à payer		448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 689
46720000 C/c caarud		5 665
46861000 Assurance a payer		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 reçues	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 cidff	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 Rembt 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 impots taxes et vers assimilés	17	
63513000 Autres impôts locaux	645	1 249
63513500 Ordures menageres	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	1 098	1 363
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	1 363
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		
RESULTAT FINANCIER	1 098	1 363
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 649	98 673
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		217
77180000 Autres produits exceptionnels de gestion		217
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 981	3 981
77710000 Qpsvr/act	574	574
77730000 Qp subv vire au compte de rt veh	3 406	3 406
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	3 981	4 198
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 786
67180000 Autres charges excep./opérations gestion		3 786
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		3 786
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 981	412
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	6 100	92 703
68900000 Fond dédié act traduction	1 200	
68940000 Engagement a realiser/ subv	20 000	92 703
78940000 Reprise fonds dedies	-15 100	
Total des Produits	440 692	469 947
Total des charges	400 163	463 565
RESULTAT NET	40 529	6 382
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