

Comptes annuels

SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

Exercice clos le 31/12/2016

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

Compte rendu des travaux	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> _____	12
Bilan : l'actif	13
Bilan : le passif	15
Compte de résultat	17
<i>Annexes</i> _____	22
Règles et méthodes comptables	23
Autres éléments significatifs de l'exercice	23
Autres éléments significatifs	23
Notes sur le bilan actif	24
Notes sur le bilan passif	25
Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice	26

Compte rendu des travaux

Le Cabinet HP PALUS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2016 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	462 802
Chiffre d'affaires hors taxes	5 731
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	41 038

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Cabinet HP Palus

Fait à Charleville-Mézières le

FICHE ENTREPRISE

Votre entreprise

Présentation générale

Raison sociale : SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

Adresse : 5 Rue Jean Jacques Rousseau
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Activité : Association

Vos chiffres clés

	N	N - 1	Evolution
Votre résultat	41 038	40 529	1,25
Chiffres d'affaires	5 731	1 415	305,01
Endettement global	186 296	144 806	28,65
Capitaux propres	276 507	247 531	11,71

BILAN

Bilan : l'actif

	Bilan au 31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 823	1 823		52
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. & outillage indus.	52 448	21 210	31 238	1 094
Autres immobilisations corporelles	88 038	50 947	37 091	8 826
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
▪ Immobilisations reçues en affectation				
Terrains				
Constructions				
Installation tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immo affectées, concédées ou mises à dispo.				
▪ Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 900		2 900	2 900
<i>Total actif immobilisé</i>	195 209	73 980	121 229	12 873
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Budgets annexes				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
▪ Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 552		2 552	2 369
Organismes sociaux	288		288	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	42		42	8 008
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	323 009		323 009	355 423
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	15 683		15 683	13 664
<i>Total de l'actif circulant</i>	341 574		341 574	379 464
TOTAL ACTIF	536 783	73 980	462 802	392 337

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs et réserves		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Legs et donations		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	15 000	5 264
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	14 853	
Autres réserves	33 031	34 354
Report à nouveau		
Report à nouveau	56 686	53 015
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	12 269	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice	41 038	40 529
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	103 630	114 368
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérog et provision pour renouvellement des immos		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
Total Fonds associatifs et réserves	276 507	247 531
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	96 965	75 744
Sur autres ressources		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	70	70
▪ Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
▪ Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 841	10 277
Dettes fiscales et sociales	73 420	58 715
Autres		
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	186 296	144 806
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	462 802	392 337

Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Variation
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	5 731		5 731	1 415	4 316
Montants nets produits d'expl.	5 731		5 731	1 415	4 316

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Autres produits d'exploitation			
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification	433 050	389 598	43 452
Subventions d'exploitation	37 274	36 345	929
Dons			
Cotisations			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires	6 602	15 100	-8 498
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	1 324	365	959
Reprise de provisions			
Transfert de charges	6 320	7 890	-1 570
Sous-total des autres produits d'exploitation	477 968	434 198	43 770
Total des produits d'exploitation (I)	483 699	435 613	48 086
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			
Produits financiers			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	845	1 098	-253
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Total des produits financiers (III)	845	1 098	-253
Produits exceptionnels			

	Donnée clos le 31/12/2016 (12 mois)	Donnée précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	20 004	3 981	16 023
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (IV)	26 605	19 080	7 525
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	511 150	455 792	55 358
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			
TOTAL GENERAL	511 150	455 792	55 358
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises et de matières premières		1 170	-1 170
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	46 372	38 103	8 268
Services extérieurs	41 730	39 625	2 105
Autres services extérieurs	29 735	29 114	621
Impôts, taxes et versements assimilés	6 705	6 126	580
Salaires et traitements	208 576	197 916	10 660
Charges sociales	83 706	77 258	6 448
Autres charges de personnels			
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements	26 787	4 751	22 036
Dotations aux provisions			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	26 500	21 200	5 300
Autres charges	0	0	0
Total des charges d'exploitation (I)	443 612	394 063	49 549
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
Total des charges financières (III)			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (IV)	26 500	21 200	5 300
Impôts sur les sociétés (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	470 112	415 263	54 849
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	41 038	40 529	509
TOTAL GENERAL	511 150	455 792	55 358
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>			

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Produits			
. Bénévolat		4 816	-4 816
. Prestations en nature			
. Dons en nature			
Total		4 816	-4 816
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Personnel bénévole		4 816	-4 816
Total		4 816	-4 816

DETAIL BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan : l'actif

	Bilan au 31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 823	1 823		52
20500000 Brevets, licences, logiciels	1 823		1 823	1 823
28050000 Amt brevets, licences		1 823	-1 823	-1 771
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. & outillage industriels	52 448	21 210	31 238	1 094
21540000 Matériel outillage industriels	51 799		51 799	14 240
21541000 Appareil électrique act	649		649	649
28154000 Amt du matériel		21 210	-21 210	-13 794
Autres immobilisations corporelles	88 038	50 947	37 091	8 826
21820000 Matériel de transport	73 975		73 975	57 092
21830000 Matériel de bureau et informatique	6 940		6 940	4 193
21840000 Mobilier	5 743		5 743	6 172
21841000 Mobilier caarud compte a compte	1 380		1 380	1 380
28182000 Amt matériels de transport		39 620	-39 620	-50 130
28183000 Amt matériels bureau et informatique		5 017	-5 017	-4 282
28184000 Amt mobilier		5 092	-5 092	-4 517
28184100 Amt mobilier caarud		1 218	-1 218	-1 080
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
▪ Immobilisations financières				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outil industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immos affectées, concédées ou mises à dispo.				
▪ Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	
27100000 Titres immobilisés	50 000		50 000	
Prêts				

Autres immobilisations financières 27500000 Dépôts & cautionnements	2 900 2 900		2 900 2 900	2 900 2 900
Total actif immobilisé	195 209	73 980	121 229	12 873
Actif circulant				
▪ Stocks Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises Budgets annexes				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances Créances usagers et comptes rattachés				
▪ Autres créances Fournisseurs débiteurs Personnel 42111000 Paie g	2 552 2 552		2 552 2 552	2 369 2 369
Organismes sociaux 43780000 Autres charges sociales	288 288		288 288	
Etat, impôts sur les bénéfices Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres 44170000 Solde subv prostitution 46780000 Participation financière act 46870000 Produits à recevoir	42 25 17		42 25 17	8 008 8 000 9
▪ Divers Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités 51210000 Banque c.r.c.a. 51221000 Cpte courant assoc. en 08 51240000 Compte titre 51250000 Livret 225 sos 53100000 Caisse	323 009 126 078 62 965 56 088 77 692 186		323 009 126 078 62 965 56 088 77 692 186	355 423 148 841 91 333 37 918 77 114 217
▪ Comptes de régularisation Charges constatées d'avance 48600000 Charges constatées d'avance 48606600 Fournitures médicales cca	15 683 4 232 11 451		15 683 4 232 11 451	13 664 3 665 10 000
Total de l'actif circulant	341 574		341 574	379 464
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des emprunts Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	536 783	73 980	462 802	392 337

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs et réserves		
Fonds propres		
. Fonds associatifs sans droit de reprise		
. Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Legs et donations		
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
. Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Excédents affectés à l'investissement		
. Réserves de compensation	15 000	
10686000 Réserve compensation déficit caarud	15 000	
. Excédents affectés à la couverture du BFR	14 853	5 264
10685100 Réserve trésorerie caarud	14 278	4 690
10685200 Réserve trésorerie act	574	574
. Autres réserves	33 031	34 354
19000000 Fond dedies prostitution	33 031	34 354
Report à nouveau		
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	56 686	53 015
11000000 Report à nouveau caarud	27 086	53 015
11000100 Ran assoc	29 600	
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	12 269	
11511000 Réserves d'exploitations caarud	15 000	
11519000 Report a nouveau act	-2 731	
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	41 038	40 529
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	103 630	114 368
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 Qp svr act	-7 065	-6 491
13920000 Rap subv fibroscan	-6 836	
13930000 Qp subv veh	-10 141	-6 812
Provisions réglementées		
. Couverture du besoin en fonds de roulement		
. Amort. Dérog. et prov. pour renouvellement des immos		
. Réserves des plus-values nettes d'actif		
. Immobilisations grevées de droits		
Total Fonds associatifs et réserves	276 507	247 531
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		

<i>Total provisions pour risques et charges</i>		
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement	96 965	75 744
19400000 Fonds dédiés caarud	34 190	70 190
19400200 Fonds dédiés camping car	30 722	
19410000 Fonds dédiés act traduction	3 600	1 200
19410100 Fonds dédiés act évaluation externe	2 050	
19420000 Fonds dédiés fonctionnement act	4 354	4 354
19430100 Fonds dédiés évaluation externe caarud	2 050	
19430200 Fonds dédiés caarud instal nouveaux loca	20 000	
. Sur autres ressources		
Dettes (3)		
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	70	70
16550000 Caution resident	70	70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	15 841	10 277
40190000 Fournisseur sos h	3 985	2 647
40810000 Fournisseur fnp	11 856	7 630
Dettes fiscales et sociales	73 420	58 715
42700000 Personnel (oppositions-saisie sur sal.)	487	487
42820000 Pers. dettes prov. / congés payés	22 178	18 961
43100000 Cotis. urssaf	25 357	20 909
43700000 Autres organismes sociaux	1 038	
43731000 Retraite et prevo non cadre	7 817	6 138
43821000 Charges/cp	10 909	9 039
44860000 Etat : autres charges à payer	2 454	
44860600 Formation continue	3 179	3 181
Autres (5)		
Produits constatés d'avance		
<i>Total des dettes</i>	186 296	144 806
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL	462 802	392 337

Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Variation
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	5 731		5 731	1 415	4 316
70600000 Prestations de service	5 731		5 731	835	
70611000 Prest de services intervention				580	
Montants nets produits d'expl.	5 731		5 731	1 415	4 316

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Autres produits d'exploitation			
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification	433 050	389 598	43 452
73160000 Produits de dotations cpam	433 050	389 598	
Subventions d'exploitation	37 274	36 345	929
74220000 Sub ville	1 900	1 900	
74260000 Subv boucharat	800	1 500	
74290000 Sub ars prostitution	10 000	20 000	
74291000 Subv caisse epargne		300	
74292000 Subv 4b medical		200	
74294000 Subv cidff		9 945	
74295000 Subvention gilead	1 000	2 500	
74296000 Subv cpam3	4 015		
74297000 Subv mildeca prost	4 924		
74298000 Subv droit des femmes	13 635		
74299000 Labo msd	1 000		
Dons			
Cotisations			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires	6 602	15 100	-8 498
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
78940000 Reprise fonds dedies	1 323	15 100	
78941000 Reprise de fonds dédiés camping car	5 278		
Autres produits	1 324	365	959
75800000 Produits divers de gestion courante	561	0	
75810000 Dons	763	365	

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Reprise de provisions			
Transfert de charges	6 320	7 890	-1 570
79100000 Transferts de charges d'exploitation	3 829	7 890	
79163000 Transfert de chg formation caarud	2 492		
Sous-total des autres produits d'exploitation	477 968	434 198	43 770
Total des produits d'exploitation (I)	483 699	435 613	48 086
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			
Produits financiers			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	845	1 098	-253
76800000 Autres produits financiers	845	1 098	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Total des produits financiers (III)	845	1 098	-253
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	20 004	3 981	16 023
77500100 Ppts des cession elements actif	9 265		
77710000 Qpsvr/act	574	574	
77720000 Quote part subv fibroscan	6 836		
77730000 Qp subv vire au compte de rt veh	3 328	3 406	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (IV)	26 605	19 080	7 525
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	511 150	455 792	55 358
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			
TOTAL GENERAL	511 150	455 792	55 358
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises et de matières premières		1 170	-1 170
60224000 Matériel informatique et téléphone		275	
60240000 Matériel infirmerie		399	
60710000 Achats divers		497	
Variation de stock marchandises et matières premières			

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Autres achats non stockés	46 372	38 103	8 268
60612000 E.d.f.	2 154	805	
60612100 Edfact	1 206	875	
60613000 Combustibles		558	
60613100 Gdfact	1 976	1 963	
60621000 Combustible et carburant	5 426	4 902	
60622000 Produit entretien	7	128	
60623000 Petit équipement	9 838	7 350	
60624000 Fournitures admin	1 857	326	
60630000 Fourn. entretien	2 967	2 531	
60640000 Fourn. administ. non stockées		426	
60660000 Fournitures médicales	20 941	18 241	
Services extérieurs	41 730	39 625	2 105
61140000 Dasri	153	111	
61300000 Locations	2 898	14	
61320000 Locations immobilières	35 363	32 912	
61500000 Entretien et réparations	587	399	
61510000 Entretien et réparation extincteur casi	98		
61552000 Entretien mat. de transports	716	1 863	
61553000 Entretien agencements	96	161	
61600000 Primes d'assurances	1 186	353	
61610000 Prime assurance conv 66		738	
61630000 Assurance auto	2 910	2 917	
61840000 Cotisati autre associati et syndicat employeur	784	250	
61850000 Frais colloques, séminaires,...	25	1 085	
61900000 Remb service ext	-3 085	-1 178	
Autres services extérieurs	29 735	29 114	621
62010000 Adhesion autre assoc		633	
62100000 Personnel extérieur à l'entreprise	21	876	
62120000 Paie catherine geda	1 733	1 914	
62260000 Honoraires	9 178	10 040	
62310000 Annonces et insertions		723	
62340000 Cadeaux à la clientèle	3 384		
62360000 Catalogues et imprimés	414	503	
62500000 Deplacement mission et reception	7 097	4 530	
62511100 Repas	3 678	3 087	
62512000 Deplac. mission admin		372	
62513000 Depl. pes		680	
62514000 Qp sos hepatites		18	
62517000 Depl pes			
62590000 Remboursement	792	792	
62610000 Frais postaux		-526	
62620000 Frais telecomm.	455	618	
62700000 Services bancaires	3 842	5 376	
62900000 Participation journee formation	94	243	
	-953	-765	
Impôts, taxes et versements assimilés	6 705	6 126	580
63330000 Participation employeurs form. cont.	3 411	5 181	
63500000 Autres impots taxes et vers assimilés	1 483	17	
63513000 Autres impôts locaux		645	
63513500 Ordures menageres	807	280	
63543000 Cartes grises		3	
63780000 Autres taxes (organismes)	1 004		
Salaires et traitements	208 576	197 916	10 660
64111000 Paye gerald	351	556	
64112000 Paye nathalie	28 623	27 130	
64113000 Paye jacques	57 496	58 096	
64119100 Paie kim	35 109	35 527	
64119200 Paie nathalie k	40 825	39 274	
64119400 Paie aurelie		15 816	
64119500 Paie ben	22 804	11 262	
64119600 Paie lucie	11 614		
64120000 Congés payés	3 217	467	
64140000 Indemn. licenciement ou retraite		1 172	
64190000 Remb/remun pers non med		1 161	
64200000 Paie serge	-190		
64210000 Paie béa	6 873	7 455	
	1 854		

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Charges sociales	83 706	77 258	6 448
64501000 Mutuelle	3 944		
64510000 Cotisations u.r.s.s.a.f.	51 907	50 679	
64531000 Caisse prévoyance non cadre	14 303	16 343	
64532000 Retraites cadres	999		
64532500 Caisse retraite cadre		489	
64540000 Cotisations a.s.s.e.d.i.c.	8 878	8 276	
64551000 Charges sociales/ cp caarud	1 870	1 010	
64740000 Versements aux oeuvres sociales	8		
64750000 Médecine du travail, pharmacie	461	461	
64780000 Tickets restaurant	1 337		
Autres charges de personnels			
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements	26 787	4 751	22 036
68111000 Dot. amort. immo. incorporelles	52		
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	26 735	4 751	
Dotations aux provisions			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	26 500	21 200	5 300
68900000 Fond dédié act traduction	2 400	1 200	
68910300 Fonds dédiés act évaluation externe	2 050		
68910500 Fonds dédiés caarud instal nouv locaux	20 000		
68940000 Engagement a realiser/ subv		20 000	
68940400 Fons dédiés caarud evaluation externe	2 050		
Autres charges	0	0	0
65800000 Charges diverses de gestion courante	0	0	
Total des charges d'exploitation (I)	443 612	394 063	49 549
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
Total des charges financières (III)			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (IV)	26 500	21 200	5 300

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Impôts sur les sociétés (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	470 112	415 263	54 849
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	41 038	40 529	509
TOTAL GENERAL	511 150	455 792	55 358
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>			
Produits			
. Bénévolat		4 816	-4 816
. Prestations en nature			
. Dons en nature			
Total		4 816	-4 816
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Personnel bénévole		4 816	-4 816
Total		4 816	-4 816

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 462 802.43 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 39 293.00 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Autres éléments significatifs de l'exercice

Autres éléments significatifs

L'association a perçu sur l'exercice 2012, 90K€ de subvention pour l'acquisition de deux fibroscans. Un fibroscan a été acquis sur 2016 pour un montant de 36K€.

L'association a perçu sur l'exercice 2013, 15K€ de subvention pour l'acquisition d'un véhicule et 10K€ pour l'acquisition d'un échangeur de seringues. L'échangeur de seringues n'étant toujours pas acquis sur 2016, aucune quote-part de subvention n'a été reprise au résultat.

L'association a perçu sur l'exercice 2014 une subvention d'investissement de 4 955 euros pour l'acquisition de matériel informatique et de mobilier. Ces investissements n'étant toujours pas réalisés sur 2016, aucune quote-part de subvention n'a été reprise au résultat.

Concernant les ACT, l'entité a reçu un lit supplémentaire.

*(suite)***Notes sur le bilan actif****Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 195 209 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 823			1 823
Immobilisations corporelles	83 725	85 143	28 382	140 486
Immobilisations financières	2 900	50 000		52 900
TOTAL	88 448	135 143	28 382	195 209

Amortissements et provisions d'actif = 73 980 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 771	52		1 823
Immobilisations corporelles	73 804	26 735	28 382	72 157
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	75 575	26 787	28 382	73 980

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets, licences, logiciels	1 823	1 823	0	1 ans
Matériel outillage industriels	51 799	21 210	30 589	de 2 à 5 ans
Appareil électrique act	649	0	649	Non amortiss.
Matériel de transport	73 975	39 620	34 355	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	6 940	5 017	1 923	3 ans
Mobilier	5 743	5 092	651	10 ans
Mobilier caarud compte a compte	1 380	1 218	162	10 ans
TOTAL	142 309	73 980	68 329	

Etat des créances = 21 465 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 900		2 900
Actif circulant & charges d'avance	18 565	18 565	
TOTAL	21 465	18 565	2 900

Produits à recevoir par postes du bilan = 17 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	17
Disponibilités	
TOTAL	17

Charges constatées d'avance = 15 683 E

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 = 89 330 E

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	15 841	15 841		
Dettes fiscales & sociales	73 420	73 420		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	89 330	89 330		

Charges à payer par postes du bilan = 50 577 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	11 856
Dettes fiscales & sociales	38 721
Autres dettes	
TOTAL	50 577

Informations complémentaires sur le bilan passif

Variation des fonds associatifs:

L'affectation du résultat 2015 a été réalisée de la manière suivante:

- réserve de trésorerie CAARUD: 39 588,50
- report à nouveau ACT: (2 730,65) (le poste report à nouveau s'élève à -2 730,65€ au 31.12.2016. Il n'existait pas sur 2015)
- report à nouveau ASSOCIATION: 3 671,18 €

Les fonds dédiés disponibles au 31 décembre 2016 sont les suivants :

- Secteur Prostitution: 32 837€ (fonds dédiés non fléchés) => (34 354€ au 31/12/2015)
- Secteur Caarud : 34 190€ (fonds dédiés non fléchés) => (70 190€ au 31/12/2015)
- Camping Car : 30 722€ (fonds dédiés fléchés) => (0€ au 31/12/2015)
- Secteur Act Traduction: 3 600€ (fonds dédiés fléchés) => (1 200€ au 31/12/2015)
- Secteur Act Evaluation Externe : 2 050€ (fonds dédiés fléchés) => (0€ au 31/12/2015)
- Secteur Act: 4 354€ (fonds dédiés non fléchés) => (4 354€ au 31/12/2015)
- Secteur Caarud évaluation externe: 2 050€ (fonds dédiés fléchés) => (0€ au 31/12/2015)
- Secteur Caarud instal. nouveaux locaux: 20 000€ (fonds dédiés fléchés) => (0€ au 31/12/2015)

Les mouvements 2016 au niveau des fonds dédiés ont été les suivants :

- Reprise fonds dédiés Prostitution pour le fonctionnement 2016 : 1 516,96 €
- Reclassement des fonds dédiés Caarud vers fonds dédiés Camping Car 36 000 €
- Utilisation fonds dédiés Camping Car: 5 278,48 €
- Dotation Fonds dédiés Act traduction: 1 200,00 €
- Dotation Fonds dédiés Act Evaluation externe: 2 050€ (mesure nouvelle)
- Dotation Fonds dédiés Caarud evaluation externe: 2 050€ (mesure nouvelle)
- Dotation Fonds dédiés Caarud installation nouveaux locaux: 20 000€ (mesure nouvelle)

*(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 = 17 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir(46870000)	17
TOTAL	17

Charges constatées d'avance = 15 683 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	4 232
Fournitures medicales cca(48606600)	11 451
TOTAL	15 683

Charges à payer = 50 577 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseur fnp(40810000)	11 856
TOTAL	11 856

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers. dettes prov. / congés payés(42820000)	22 178
Charges/cp(43821000)	10 909
Etat : autres charges à payer(44860000)	2 454
Formation continue(44860600)	3 179
TOTAL	38 721