

# Comptes annuels

## SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

5 bis impasse Louis Gabriel CROISON

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Exercice clos le 31/12/2017

### **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

15 rue du Président Kennedy 08000 Charleville-Mézières

Tél : 03.24.59.70.41

# Sommaire

Compte rendu des travaux	3
<b><i>Fiche entreprise</i></b> _____	<b>4</b>
Votre entreprise	5
<b><i>Bilan</i></b> _____	<b>6</b>
Bilan : l'actif	7
Bilan : le passif	8
Compte de résultat	9
<b><i>Détail bilan et compte de résultat</i></b> _____	<b>11</b>
Bilan : l'actif	12
Bilan : le passif	14
Compte de résultat	16
<b><i>Annexes</i></b> _____	<b>20</b>
Règles et méthodes comptables	21
Autres éléments significatifs de l'exercice	21
Autres éléments significatifs	21
Notes sur le bilan actif	22
Notes sur le bilan passif	23
Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice	25

## *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 31/12/2017 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	542 304
Chiffre d'affaires hors taxes	500
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	7 314

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 SARL Cabinet HP PALUS

Fait à CHARLEVILLE MEZIERES le 15/05/2018

**FICHE ENTREPRISE**

# Votre entreprise

## Présentation générale

Raison sociale : SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

Adresse du siège de l'exploitation : 5 bis impasse Louis Gabriel CROISON  
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Activité : Association

## Vos chiffres clés

	N	N - 1	Evolution
Votre résultat	7 314	41 038	-82,18
Chiffres d'affaires	500	5 731	-91,28
Endettement global	347 785	186 296	86,68
Capitaux propres	194 519	276 507	-29,65

***BILAN***

**Bilan : l'actif**

	Bilan au 31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amort/prov	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
▪ <b>Immobilisation incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 823	1 823		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ <b>Immobilisation corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. & outillage indus.	52 448	29 125	23 323	31 238
Autres immobilisations corporelles	88 038	70 992	17 046	37 091
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
▪ <b>Immobilisations reçues en affectation</b>				
Terrains				
Constructions				
Installation tech., matériel & outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo affectées, concédées ou mises à dispo.				
▪ <b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	2 900
<i>Total actif immobilisé</i>	195 709	101 940	93 769	121 229
<b>Actif circulant</b>				
▪ <b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Budgets annexes				
▪ <b>Avances &amp; acomptes versés / commande</b>				
▪ <b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
▪ <b>Autres créances</b>				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				2 552
Organismes sociaux	1 331		1 331	288
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	51 504		51 504	42
▪ <b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	368 360		368 360	323 009
▪ <b>Comptes de régularisation</b>				
Charges constatées d'avance	27 340		27 340	15 683
<i>Total de l'actif circulant</i>	448 535		448 535	341 574
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>644 244</b>	<b>101 940</b>	<b>542 304</b>	<b>462 802</b>

**Bilan : le passif**

	Bilan arrêté au	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Fonds associatifs et réserves</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Legs et donations		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	15 000	15 000
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	20 358	14 853
Autres réserves		33 031
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau	57 175	56 686
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	47 312	12 269
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice	7 314	41 038
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	47 359	103 630
<b>Provisions réglementées</b>		
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		
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>	194 519	276 507
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total provisions pour risques et charges</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	246 105	96 965
Sur autres ressources		
<b>Dettes</b>		
▪ <b>Dettes financières</b>		
Emprunts et dettes assimilées	70	70
▪ <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
▪ <b>Autres dettes</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 083	15 841
Dettes fiscales et sociales	90 528	73 420
Autres		
▪ <b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>	347 785	186 296
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	542 304	462 802

## Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Variation
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	500		500	5 731	-5 231
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>500</b>		<b>500</b>	<b>5 731</b>	<b>-5 231</b>

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
<b>Autres produits d'exploitation</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification	582 850	433 050	149 800
Subventions d'exploitation	96 200	37 274	58 926
Dons			
Cotisations			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires	32 340	6 602	25 739
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	940	1 324	-384
Autres produits			
Reprise de provisions			
Transfert de charges	3 283	6 320	-3 037
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>683 274</b>	<b>477 968</b>	<b>205 305</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>683 774</b>	<b>483 699</b>	<b>200 075</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			
<b>Produits financiers</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	1 140	845	295
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 140</b>	<b>845</b>	<b>295</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	11 671	20 004	-8 333
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>44 011</b>	<b>26 605</b>	<b>17 406</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>728 925</b>	<b>511 150</b>	<b>217 775</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>728 925</b>	<b>511 150</b>	<b>217 775</b>

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	-20		-20
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	41 952	46 372	-4 420
Services extérieurs	58 233	41 730	16 504
Autres services extérieurs	32 924	29 735	3 188
Impôts, taxes et versements assimilés	13 840	6 705	7 135
Salaires et traitements	290 790	208 576	82 214
Charges sociales	107 342	83 706	23 636
Autres charges de personnels	142		142
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements	27 959	26 787	1 172
Dotations aux provisions			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	148 449	26 500	121 949
Autres charges		0	-0
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>573 163</b>	<b>443 612</b>	<b>129 551</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
<b>Total des charges financières (III)</b>			
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>148 449</b>	<b>26 500</b>	<b>121 949</b>
Impôts sur les sociétés (V)			
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>721 612</b>	<b>470 112</b>	<b>251 499</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>7 314</b>	<b>41 038</b>	<b>-33 724</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>728 925</b>	<b>511 150</b>	<b>217 775</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Produits			
. Bénévolat			
. Prestations en nature			
. Dons en nature			
<b>Total</b>			
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

**DETAIL BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

**Bilan : l'actif**

	Bilan au 31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amort/prov	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
▪ <b>Immobilisation incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	<b>1 823</b>	<b>1 823</b>		
20500000 Brevets, licences, logiciels	1 823		1 823	1 823
28050000 Amt brevets, licences		1 823	-1 823	-1 823
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ <b>Immobilisation corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. & outillage industriels	<b>52 448</b>	<b>29 125</b>	<b>23 323</b>	<b>31 238</b>
21540000 Matériel outillage industriels	51 799		51 799	51 799
21541000 Appareil électrique act	649		649	649
28154000 Amt du matériel		29 125	-29 125	-21 210
Autres immobilisations corporelles	<b>88 038</b>	<b>70 992</b>	<b>17 046</b>	<b>37 091</b>
21820000 Matériel de transport	73 975		73 975	73 975
21830000 Matériel de bureau et informatique	6 940		6 940	6 940
21840000 Mobilier	5 743		5 743	5 743
21841000 Mobilier caarud compte a compte	1 380		1 380	1 380
28182000 Amt matériels de transport		58 037	-58 037	-39 620
28183000 Amt matériels bureau et informatique		5 933	-5 933	-5 017
28184000 Amt mobilier		5 666	-5 666	-5 092
28184100 Amt mobilier caarud		1 356	-1 356	-1 218
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immos affectées, concédées ou mises à dispo.				
▪ <b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
27100000 Titres immobilisés	50 000		50 000	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	<b>3 400</b>		<b>3 400</b>	<b>2 900</b>
27500000 Dépôts & cautionnements	3 400		3 400	2 900
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>195 709</b>	<b>101 940</b>	<b>93 769</b>	<b>121 229</b>
<b>Actif circulant</b>				
▪ <b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Budgets annexes				
▪ <b>Avances &amp; acomptes versés / commande</b>				
▪ <b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
▪ <b>Autres créances</b>				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				<b>2 552</b>
42111000 Paie G				2 552
Organismes sociaux	<b>1 331</b>		<b>1 331</b>	<b>288</b>
43780000 Autres charges sociales	712		712	288
43870000 Organismes sociaux : produits à recevoir	619		619	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				

Autres	<b>51 504</b>		<b>51 504</b>	<b>42</b>
46780000 Participation financiere act				25
46870000 Produits à recevoir	51 504		51 504	17
▪ <b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	<b>368 360</b>		<b>368 360</b>	<b>323 009</b>
51210000 Banque c.r.c.a.	111 289		111 289	126 078
51221000 Cpte courant assoc. en 08	122 221		122 221	62 965
51240000 Compte titre	56 312		56 312	56 088
51250000 Livret 225 sos	78 275		78 275	77 692
53100000 Caisse	263		263	186
▪ <b>Comptes de régularisation</b>				
Charges constatées d'avance	<b>27 340</b>		<b>27 340</b>	<b>15 683</b>
48600000 Charges constatées d'avance	5 301		5 301	4 232
48606600 Fournitures medicales cca	22 039		22 039	11 451
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>448 535</b>		<b>448 535</b>	<b>341 574</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>644 244</b>	<b>101 940</b>	<b>542 304</b>	<b>462 802</b>

**Bilan : le passif**

	Bilan arrêté au	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Fonds associatifs et réserves</b>		
<b>Fonds propres</b>		
. Fonds associatifs sans droit de reprise		
. Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Legs et donations		
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
. Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
. Excédents affectés à l'investissement		
. Réserves de compensation	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
10686000 Réserve compensation déficit caarud	15 000	15 000
. Excédents affectés à la couverture du BFR	<b>20 358</b>	<b>14 853</b>
10685100 Réserve trésorerie caarud	15 159	14 278
10685200 Réserve trésorerie act	5 199	574
. Autres réserves		<b>33 031</b>
19000000 Fond dedies prostitution		33 031
<b>Report à nouveau</b>		
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	<b>57 175</b>	<b>56 686</b>
11000000 Report à nouveau caarud	27 086	27 086
11000100 RAN ASSOC	30 089	29 600
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	<b>47 312</b>	<b>12 269</b>
11511000 Réserves d'exploitations caarud	43 792	15 000
11511100 Réserves d'exploitations ACT	3 521	
11519000 Report a nouveau ACT		-2 731
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	<b>7 314</b>	<b>41 038</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	<b>47 359</b>	<b>103 630</b>
13110000 Sub inv act	7 716	7 716
13120000 Subv investissement fibroscan	45 000	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	-7 640	-7 065
13920000 RAP SUBV FIBROSCAN	-14 204	-6 836
13930000 Qp subv veh	-13 469	-10 141
<b>Provisions réglementées</b>		
. 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		
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>		
	<b>194 519</b>	<b>276 507</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total provisions pour risques et charges</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
. Sur subventions de fonctionnement	<b>246 105</b>	<b>96 965</b>
19400000 Fonds dédiés caarud		34 190
19400100 Fonds dédiés PROST	32 849	
19400200 Fonds dédiés CAMPING CAR	15 633	30 722
19401300 Fonds dédiés PROST poste	26 667	
19410000 Fonds dédiés act traduction	3 600	3 600
19410100 Fonds dédiés ACT évaluation externe		2 050
19410200 Fonds dédiés ACT	4 000	
19410300 Fond dédiés ACT 52	32 504	
19411100 Fonds dédiés caarud dot 2017	67 402	
19420000 Fonds dédiés fonctionnement act	4 354	4 354
19430000 Fonds dédiés CAARUD	21 046	
19430100 Fonds dédiés évaluation externe caarud	2 050	2 050
19430200 Fonds dédiés Caarud instal nouveaux loca	20 000	20 000
19430400 Fonds dédiés assoc	16 000	
. Sur autres ressources		

<b>Dettes (3)</b>		
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	<b>70</b>	<b>70</b>
16550000 Caution resident	70	70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	<b>11 083</b>	<b>15 841</b>
40190000 Fournisseur sos h	1 631	3 985
40810000 Fournisseur fnp	9 452	11 856
Dettes fiscales et sociales	<b>90 528</b>	<b>73 420</b>
42111000 Paie G	24	
42700000 Personnel (oppositions-saisie sur sal.)	629	487
42820000 Pers. dettes prov. / congés payés	22 744	22 178
43100000 Cotis. urssaf	32 526	25 357
43700000 Autres organismes sociaux	1 038	1 038
43731000 Retraite et prevo non cadre	9 308	7 817
43821000 Charges/cp	11 593	10 909
43860000 Organismes sociaux : charges à payer	1 000	
44860000 Etat : autres charges à payer		2 454
44860600 Formation continue	5 893	3 179
44861000 Taxe sur les salaire	5 774	
Autres (5)		
Produits constatés d'avance		
<i>Total des dettes</i>	<b>347 785</b>	<b>186 296</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>542 304</b>	<b>462 802</b>

## Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	France	Exportation s	Total	Total	Variation
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	500		500	5 731	-5 231
70600000 Prestations de service	500		500	5 731	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>500</b>		<b>500</b>	<b>5 731</b>	<b>-5 231</b>

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
<b>Autres produits d'exploitation</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification	582 850	433 050	149 800
73160000 Produits de dotations cpam	582 850	433 050	
Subventions d'exploitation	96 200	37 274	58 926
74160000 Labo bouchara	1 500		
74170000 Labo Gilead	16 700		
74190000 Labo indivior	500		
74191000 Labo ethypharm	800		
74192000 Labo ABBVIE	18 000		
74220000 Sub ville	1 900	1 900	
74260000 Subv boucharat		800	
74290000 Sub ars prostitution	40 000	10 000	
74295000 Subvention gilead		1 000	
74296000 Subv CPAM3		4 015	
74297000 Subv MILDECA PROST	8 800	4 924	
74298000 Subv Droit des femmes	7 000	13 635	
74299000 LABO MSD	1 000	1 000	
Dons			
Cotisations			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	32 340	6 602	25 739
78910000 Reprise Fonds Dédies CAARUD 2017	13 144		
78910100 Reprise fonds dédiés mobilier	1 876		
78910400 Reprise prov eval externe act	2 050		
78940000 Reprise fonds dedies		1 323	
78941000 Reprise de fonds dédiés CAMPING CAR	15 088	5 278	
78941100 Reprise de fonds dédiés Prost	182		
Autres produits	940	1 324	-384
75800000 Produits divers de gestion courante	544	561	
75810000 Dons	396	763	
Reprise de provisions			
Transfert de charges	3 283	6 320	-3 037
79100000 Transferts de charges d'exploitation		3 829	
79163000 Transfert de chg formation caarud	2 350	2 492	
79164000 Aide à l'emploi	933		
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>683 274</b>	<b>477 968</b>	<b>205 305</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>683 774</b>	<b>483 699</b>	<b>200 075</b>

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			
<b>Produits financiers</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	1 140	845	295
76800000 <i>Autres produits financiers</i>	1 140	845	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 140</b>	<b>845</b>	<b>295</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	11 671	20 004	-8 333
77500100 <i>PDTS DES CESSION ELEMENTS ACTIF</i>	400	9 265	
77710000 <i>Qpsvr/act</i>	574	574	
77720000 <i>QUOTE PART SUBV FIBROSCAN</i>	7 368	6 836	
77730000 <i>Qp subv vire au compte de rt veh</i>	3 328	3 328	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>44 011</b>	<b>26 605</b>	<b>17 406</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>728 925</b>	<b>511 150</b>	<b>217 775</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>728 925</b>	<b>511 150</b>	<b>217 775</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises et de matières premières	-20		-20
60910000 <i>R.r.r. obtenus sur achats mat. premières</i>	-20		
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	41 952	46 372	-4 420
60612000 <i>E.d.f.</i>	3 004	2 154	
60612100 <i>Edfact</i>	1 268	1 206	
60613100 <i>Gdfact</i>	2 211	1 976	
60621000 <i>Combustible et carburant</i>	6 678	5 426	
60622000 <i>Produit entretien</i>	44	7	
60623000 <i>Petit équipement</i>	5 794	9 838	
60624000 <i>Fournitures admin</i>	1 682	1 857	
60630000 <i>Fourn. entretien</i>	5 282	2 967	
60660000 <i>Fournitures médicales</i>	15 989	20 941	
Services extérieurs	58 233	41 730	16 504
61100000 <i>Sous-traitance générale</i>	140		
61140000 <i>Dasri</i>	153	153	
61210100 <i>Crédit-bail multicopie</i>	718		
61210200 <i>CM CIC Leasing</i>	4 477		
61210300 <i>Crédipar</i>	1 659		
61300000 <i>Locations</i>	646	2 898	
61320000 <i>Locations immobilières</i>	39 917	35 363	
61500000 <i>Entretien et réparations</i>	120	587	
61510000 <i>Entretien et réparation extincteur CASI</i>	370	98	
61551000 <i>Entretien mat. et outillages</i>	476		
61552000 <i>Entretien mat. de transports</i>	3 598	716	
61553000 <i>Entretien agencements</i>		96	
61600000 <i>Primes d'assurances</i>	5 984	1 186	
61630000 <i>Assurance auto</i>	-1 068	2 910	
61800000 <i>Documentation</i>	210		
61840000 <i>Cotisati autre associati et syndicat employeur</i>	1 276	784	
61850000 <i>Frais colloques, séminaires,...</i>	1 495	25	
61900000 <i>Remb service ext</i>	-1 937	-3 085	

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Autres services extérieurs	32 924	29 735	3 188
62100000 Personnel extérieur à l'entreprise		21	
62120000 Paie catherine geda	1 817	1 733	
62200000 Rémunérations interm. honoraires	4 720		
62260000 Honoraires	8 025	9 178	
62310000 Annonces et insertions	35		
62340000 Cadeaux à la clientèle	7 566	3 384	
62360000 Catalogues et imprimés	401	414	
62500000 Déplacement mission et reception	4 682	7 097	
62511100 Repas	5 604	3 678	
62517000 Depl pes	792	792	
62600000 Frais postaux/communication	11		
62610000 Frais postaux	712	455	
62620000 Frais telecomm.	1 317	3 842	
62700000 Services bancaires	87	94	
62900000 Participation journee formation	-2 846	-953	
Impôts, taxes et versements assimilés	13 840	6 705	7 135
63110100 Taxes caarud	8 431		
63110200 Taxes act	2 594		
63330000 Participation employeurs form. cont.	200	3 411	
63500000 Autres impôts taxes et vers assimilés		1 483	
63513000 Autres impôts locaux	2 456		
63513500 Ordures menageres	159	807	
63780000 Autres taxes (organismes)		1 004	
Salaires et traitements	290 790	208 576	82 214
64101100 Salaires caarud	206 509		
64101200 Salaires act	63 531		
64101300 Salaire PROST	17 274		
64110400 Salaires SOS	3 476		
64111000 Paye gerald		351	
64112000 Paye nathalie		28 623	
64113000 Paye jacques		57 496	
64119100 Paie kim		35 109	
64119200 Paie nathalie k		40 825	
64119500 Paie ben		22 804	
64119600 Paie Lucie		11 614	
64120000 Congés payés		3 217	
64190000 Remb/remun pers non med		-190	
64200000 Paie serge		6 873	
64210000 Paie Béa		1 854	
Charges sociales	107 342	83 706	23 636
64501000 Mutuelle		3 944	
64501100 Charges caarud	76 431		
64501200 Charges act	23 514		
64501300 Charges PROST	4 714		
64501400 Charges SOS	949		
64510000 Cotisations u.r.s.s.a.f.		51 907	
64531000 Caisse prévoyance non cadre		14 303	
64532000 Retraites cadres		999	
64540000 Cotisations a.s.s.e.d.i.c.		8 878	
64551000 Charges sociales/ cp caarud		1 870	
64580000 Cotisations aux autres organismes soc.	1 000		
64740000 Versements aux oeuvres sociales		8	
64750000 Médecine du travail, pharmacie	736	461	
64780000 TICKETS RESTAURANT	0	1 337	
Autres charges de personnels	142		142
64800000 Autres charges de personnel	142		
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements	27 959	26 787	1 172
68111000 Dot. amort. immo. incorporelles		52	
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	27 959	26 735	
Dotations aux provisions			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	148 449	26 500	121 949

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
68900000 Fond dédié act traduction		2 400	
68910100 Fonds dédiés caarud 2017	69 278		
68910200 Fonds dédiés TRADUCTION	4 000		
68910300 Fonds dédiés ACT évaluation externe		2 050	
68910500 Fonds dédiés caarud instal nouv locaux		20 000	
68910600 Fonds dédiés PROST	26 667		
68910700 Fonds dédiés ACT 52	32 504		
68910800 Fonds dédiés assoc	16 000		
68940400 Fons dédiés caarud evaluation externe		2 050	
Autres charges		0	-0
65800000 Charges diverses de gestion courante		0	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>573 163</b>	<b>443 612</b>	<b>129 551</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)			
<b>Charges financières</b>			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
<b>Total des charges financières (III)</b>			
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>148 449</b>	<b>26 500</b>	<b>121 949</b>
Impôts sur les sociétés (V)			
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>721 612</b>	<b>470 112</b>	<b>251 499</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>7 314</b>	<b>41 038</b>	<b>-33 724</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>728 925</b>	<b>511 150</b>	<b>217 775</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Produits			
. Bénévolat			
. Prestations en nature			
. Dons en nature			
<b>Total</b>			
Charges			
. Secours en nature			
. Mise à disposition gratuite de biens et services			
. Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

**ANNEXES**

## *Règles et méthodes comptables*

Désignation de la société : SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 542 304 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 313.57 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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€. Sur décision de l'autorité de tarification, l'association a remboursé 45K€ au titre des fonds affectés pour l'acquisition d'un deuxième fibroscan qui ne sera finalement pas réalisé.

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 2017, 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 2017, aucune quote-part de subvention n'a été reprise au résultat.

Concernant les ACT, l'entité a reçu un lit supplémentaire en 2016.

En 2017, des lits ont été accordés et financés pour 32K€ pour le département de la Haute-Marne.

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

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

Immobilisations brutes = 195 709 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 823			1 823
Immobilisations corporelles	140 486			140 486
Immobilisations financières	52 900	500		53 400
<b>TOTAL</b>	<b>195 209</b>	<b>500</b>		<b>195 709</b>

Amortissements et provisions d'actif = 101 940 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 823			1 823
Immobilisations corporelles	72 157	27 960		100 117
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>73 980</b>	<b>27 960</b>		<b>101 940</b>

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	29 125	22 675	de 2 à 5 ans
Appareil électrique act	649	0	649	Non amortiss.
Matériel de transport	73 975	58 037	15 938	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	6 940	5 933	1 007	3 ans
Mobilier	5 743	5 666	77	10 ans
Mobilier caarud compte a compte	1 380	1 356	24	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>142 309</b>	<b>101 940</b>	<b>40 369</b>	

Etat des créances = 83 574 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 400		3 400
Actif circulant & charges d'avance	80 174	80 174	
<b>TOTAL</b>	<b>83 574</b>	<b>80 174</b>	<b>3 400</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 52 123 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	52 123
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>52 123</b>

Charges constatées d'avance = 27 340 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 = 101 681 E*

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	70	70		
Fournisseurs	11 083	11 083		
Dettes fiscales & sociales	90 528	90 528		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>101 681</b>	<b>101 681</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 56 456 E*

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 452
Dettes fiscales & sociales	47 004
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>56 456</b>

*Informations complémentaires sur le bilan passif*

Variation des fonds associatifs:

L'affectation du résultat 2016 a été réalisée de la manière suivante:

- réserve de trésorerie ACT: + 4 625.12 €
- réserve de trésorerie CAARUD : + 880.44 €
- réserve d'exploitation ACT: + 3520.85 €
- réserve d'exploitation CAARUD : + 28 791.56 €
- report à nouveau ACT: + 2 730.65 € (le poste report à nouveau s'élevait à -2 730.65€ au 31.12.2016. Il est soldé au 31.12.2017)
- report à nouveau ASSOCIATION: + 488.94 €

Nous sommes en attente de la validation des rectifications opérées sur les affectations de résultat erronées (erreurs de calcul) proposées par l'autorité de tarification.

Les fonds dédiés disponibles au 31 décembre 2017 sont les suivants :

- Secteur Prostitution: 32 849 € (fonds dédiés non fléchés) => (32 837 € au 31/12/2016)
- Secteur Caarud :21 046 € (fonds dédiés non fléchés) => ( 34 190€ au 31/12/2016)
- Camping Car : 15 633 € (fonds dédiés fléchés) => (30 722 € au 31/12/2016)
- Secteur Act Traduction: 3 600 € (fonds dédiés fléchés) => (3 600 € au 31/12/2016)
- Secteur Act Evaluation Externe : 0 € (fonds dédiés fléchés) => (2 050 € au 31/12/2016)
- Secteur Act: 4 354€ (fonds dédiés non fléchés) => (4 354€ au 31/12/2016)
- Secteur Caarud évaluation externe: 2 050 € (fonds dédiés fléchés) => (2 050 € au 31/12/2016)
- Secteur Caarud instal. nouveaux locaux: 20 000 € (fonds dédiés fléchés) => (20 000 € au 31/12/2016)
- Secteur Prostitution : 26 667 €
- Secteur ACT : 4 000 €
- Secteur ACT 52 : 32 504 €
- Secteur CAARUD dot 2017 : 67 401.80 €
- Secteur Asso : 16 000 €

Les mouvements 2017 au niveau des fonds dédiés ont été les suivants :

- Reprise fonds dédiés Prostitution pour le fonctionnement 2017 : 182.49 €
- Utilisation fonds dédiés Camping Car: 15 088.33 €
- Reprise fonds dédiés CAARUD : 13 143.72 €
- Reprise fonds dédiés mobilier : 1 875.87 €
- Reprise fonds dédiés ACT Evaluation externe : 2 050 €
- Dotation Fonds dédiés Act traduction: 4 000 €
- Dotation Fonds dédiés Act 52 : 32 504 €
- Dotation Fonds dédiés Caarud 2017 : 69 277.67 €
- Dotation Fonds dédiés Prostitution : 26 667 €
- Dotation fonds dédiés asso : 16 000 €

*(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 = 52 123 E*

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Organismes sociaux : produits à recevoir( 43870000 )	619
Produits à recevoir( 46870000 )	51 504
<b>TOTAL</b>	<b>52 123</b>

*Charges constatées d'avance = 27 340 E*

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatées d'avance( 48600000 )	5 301
Fournitures médicales cca( 48606600 )	22 039
<b>TOTAL</b>	<b>27 340</b>

*Charges à payer = 56 456 E*

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseur fnp( 40810000 )	9 452
<b>TOTAL</b>	<b>9 452</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Pers. dettes prov. / congés payés( 42820000 )	22 744
Charges/cp( 43821000 )	11 593
Organismes sociaux : charges à payer( 43860000 )	1 000
Formation continue( 44860600 )	5 893
Taxe sur les salaire( 44861000 )	5 774
<b>TOTAL</b>	<b>47 004</b>