

# Comptes annuels

## SOS HEPATITES CHAMPAGNE ARDENNE

5 bis impasse Louis Gabriel CROISON

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Exercice clos le 31/12/2018

### **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	2
<b><i>Fiche entreprise</i></b> _____	<b>3</b>
Votre entreprise	4
<b><i>Bilan</i></b> _____	<b>5</b>
Bilan : l'actif	6
Bilan : le passif	7
Compte de résultat	8
<b><i>Détail bilan et compte de résultat</i></b> _____	<b>10</b>
Bilan : l'actif	11
Bilan : le passif	14
Compte de résultat	16
<b><i>Annexes</i></b> _____	<b>21</b>
Règles et méthodes comptables	22
Autres éléments significatifs de l'exercice	22
Autres éléments significatifs	22
Notes sur le bilan actif	23
Notes sur le bilan passif	24
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 31/12/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	770 385
Chiffre d'affaires hors taxes	1 458
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	96 356

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.

Fait à CHARLEVILLE MEZIERES le 17/05/2019

Pour SARL Cabinet HP PALUS

Frédéric DELAMARRE  
Expert-comptable

***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  
Forme juridique : Association

## Vos chiffres clés

	N	N - 1	Evolution
Votre résultat	96 356	7 314	1217,50
Chiffres d'affaires	1 458	500	191,61
Endettement global	488 487	347 785	40,46
Capitaux propres	281 898	194 519	44,92

***BILAN***

**Bilan : l'actif**

	Bilan au 31/12/2018			31/12/2017
	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.	66 272	39 604	26 668	23 323
Autres immobilisations corporelles	144 392	91 909	52 484	17 046
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	50 800		50 800	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	3 400
<i>Total actif immobilisé</i>	266 688	133 336	133 352	93 769
<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				
Organismes sociaux	906		906	1 331
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	117 000		117 000	51 504
▪ <b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	490 699		490 699	368 360
▪ <b>Comptes de régularisation</b>				
Charges constatées d'avance	28 428		28 428	27 340
<i>Total de l'actif circulant</i>	637 033		637 033	448 535
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>903 721</b>	<b>133 336</b>	<b>770 385</b>	<b>542 304</b>

**Bilan : le passif**

	Bilan arrêté au	
	31/12/2018	31/12/2017
<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	20 358
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau	64 489	57 175
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	47 312	47 312
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice	96 356	7 314
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	38 383	47 359
<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>	281 898	194 519
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total provisions pour risques et charges</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	366 058	246 105
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	13 193	11 083
Dettes fiscales et sociales	109 166	90 528
Autres		
▪ <b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>	488 487	347 785
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	770 385	542 304

## Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	France	Exportations	Total	Total	Variation
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 458		1 458	500	958
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 458</b>		<b>1 458</b>	<b>500</b>	<b>958</b>

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
<b>Autres produits d'exploitation</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification	726 076	582 850	143 225
Subventions d'exploitation	164 985	96 200	68 785
Dons			
Cotisations			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	19 547	32 340	-12 794
Autres produits	1 482	940	542
Reprise de provisions			
Transfert de charges	3 744	3 283	460
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>896 286</b>	<b>683 274</b>	<b>213 012</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>897 744</b>	<b>683 774</b>	<b>213 970</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	1 556	1 140	416
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>1 556</b>	<b>1 140</b>	<b>416</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	673		673
Sur opérations en capital	8 976	11 671	-2 695
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>29 195</b>	<b>44 011</b>	<b>-14 816</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>928 495</b>	<b>728 925</b>	<b>199 570</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>928 495</b>	<b>728 925</b>	<b>199 570</b>

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises et de matières premières			
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	58 158	41 952	16 206
Services extérieurs	84 258	58 233	26 025
Autres services extérieurs	34 517	32 924	1 593
Impôts, taxes et versements assimilés	19 354	13 840	5 513
Salaires et traitements	321 529	290 790	30 739
Charges sociales	134 122	107 342	26 780
Autres charges de personnels	9 080	142	8 938
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements	31 396	27 959	3 437
Dotations aux provisions			
Immobilisation			
Actif circulant			
Risques et charges			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	139 500	148 449	-8 949
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>692 639</b>	<b>573 163</b>	<b>119 476</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>139 500</b>	<b>148 449</b>	<b>-8 949</b>
Impôts sur les sociétés (V)			
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>832 139</b>	<b>721 612</b>	<b>110 528</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>96 356</b>	<b>7 314</b>	<b>89 042</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>928 495</b>	<b>728 925</b>	<b>199 570</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 31/12/2018			31/12/2017
	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		
20500000 Brevets, licences, logiciels	1 823		1 823	1 823
28050000 Amt brevets, licences		1 823	-1 823	-1 823
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. & outillage industriels	66 272	39 604	26 668	23 323
21540000 Matériel outillage industriels	65 623		65 623	51 799
21541000 Appareil électrique act	649		649	649
28154000 Amt du matériel		39 604	-39 604	-29 125
Autres immobilisations corporelles	144 392	91 909	52 484	17 046
21820000 Matériel de transport	127 475		127 475	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
21842000 Mobilier ACT 52	2 855		2 855	
28182000 Amt matériels de transport		77 889	-77 889	-58 037
28183000 Amt matériels bureau et informatique		6 759	-6 759	-5 933
28184000 Amt mobilier		5 743	-5 743	-5 666
28184100 Amt mobilier caarud		1 380	-1 380	-1 356
28184200 IMMO MOBILIER ACT 52		138	-138	
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
▪ Immobilisations reçues en affectation				
Terrains				
Constructions				

Installations tech., matériel et outil industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immos affectées, concédées ou mises à dispo.				
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Immobilisations financières</li> <li>Participations</li> </ul>				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 800		50 800	50 000
27100000 Titres immobilisés	50 800		50 800	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	3 400
27500000 Dépôts & cautionnements	3 400		3 400	3 400
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>266 688</b>	<b>133 336</b>	<b>133 352</b>	<b>93 769</b>
Actif circulant				
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Stocks</li> <li>Matières premières, approvisionnements</li> </ul>				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Budgets annexes				
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Avances &amp; acomptes versés / commande</li> </ul>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Créances</li> <li>Créances usagers et comptes rattachés</li> </ul>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Autres créances</li> <li>Fournisseurs débiteurs</li> </ul>				
Personnel				
Organismes sociaux	906		906	1 331
43780000 Autres charges sociales	764		764	712
43870000 Organismes sociaux : produits à recevoir	142		142	619
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				

Autres 46870000 Produits à recevoir	117 000 117 000		117 000 117 000	51 504 51 504
▪ Divers Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	490 699		490 699	368 360
51210000 Banque c.r.c.a.	143 337		143 337	111 289
51221000 Cpte courant assoc. en 08	211 719		211 719	122 221
51240000 Compte titre	56 481		56 481	56 312
51250000 Livret 225 sos	78 862		78 862	78 275
53100000 Caisse	301		301	263
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	28 428		28 428	27 340
48600000 Charges constatées d'avance	6 389		6 389	5 301
48606600 Fournitures médicales cca	22 039		22 039	22 039
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>637 033</b>		<b>637 033</b>	<b>448 535</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>903 721</b>	<b>133 336</b>	<b>770 385</b>	<b>542 304</b>

**Bilan : le passif**

	Bilan arrêté au	
	31/12/2018	31/12/2017
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	15 000
10686000 Réserve compensation déficit caarud	15 000	15 000
. Excédents affectés à la couverture du BFR	20 358	20 358
10685100 Réserve trésorerie caarud	15 159	15 159
10685200 Réserve trésorerie act	5 199	5 199
. Autres réserves		
Report à nouveau		
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	64 489	57 175
11000000 Report à nouveau caarud	27 086	27 086
11000100 RAN ASSOC	31 749	30 089
11001000 Affectation résultat 2017	2 762	
11002000 Résultat affectation 2017	1 378	
11003000 Résultat d'affectation 2017	1 514	
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	47 312	47 312
11511000 Réserves d'exploitations caarud	43 792	43 792
11511100 Réserves d'exploitations ACT	3 521	3 521
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	96 356	7 314
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	38 383	47 359
13110000 Sub inv act	7 716	7 716
13120000 Subv investissement fibroscan	45 000	45 000
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	-7 716	-7 640
13920000 RAP SUBV FIBROSCAN	-21 572	-14 204
13930000 Qp subv veh	-15 000	-13 469
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		
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>	<b>281 898</b>	<b>194 519</b>

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total provisions pour risques et charges</b>		
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement	366 058	246 105
19400100 Fonds dédiés PROST	32 849	32 849
19400200 Fonds dédiés CAMPING CAR	49 587	15 633
19401300 Fonds dédiés PROST poste	26 667	26 667
19410000 Fonds dédiés act traduction	3 600	3 600
19410200 Fonds dédiés ACT	22 000	4 000
19410300 Fond dédiés ACT 52	50 504	32 504
19411100 Fonds dédiés caarud dot 2017	67 402	67 402
19420000 Fonds dédiés fonctionnement act	4 354	4 354
19430000 Fonds dédiés CAARUD	21 046	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	16 000
19431000 Fond dédiés CAARUD 55	50 000	
. 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)	13 193	11 083
40190000 Fournisseur sos h	4 875	1 631
40810000 Fournisseur fnp	8 318	9 452
Dettes fiscales et sociales	109 166	90 528
42100000 Personnel rémunérations dues	2 660	
42111000 Paie G		24
42700000 Personnel (oppositions-saisie sur sal.)		629
42820000 Pers. dettes prov. / congés payés	25 767	22 744
42860000 Pers. charges à payer	102	
42861000 Prov ind sujétion 2018	681	
43100000 Cotis. urssaf	37 619	32 526
43700000 Autres organismes sociaux	1 000	1 038
43731000 Retraite et prevo non cadre	13 282	9 308
43821000 Charges/cp	12 352	11 593
43860000 Organismes sociaux : charges à payer		1 000
44860600 Formation continue	5 319	5 893
44861000 Taxe sur les salaire	10 384	5 774
Autres (5)		
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>	<b>488 487</b>	<b>347 785</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>770 385</b>	<b>542 304</b>

**Compte de résultat**

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	France	Exportation s	Total	Total	Variation
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 458		1 458	500	958
70600000 Prestations de service	1 458		1 458	500	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 458</b>		<b>1 458</b>	<b>500</b>	<b>958</b>

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
<b>Autres produits d'exploitation</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification	726 076	582 850	143 225
73160000 Produits de dotations cpam	726 076	582 850	
Subventions d'exploitation	164 985	96 200	68 785
74120000 Subvention ARS projet prostitution	40 000		
74140000 SUB MILDECA PROST	10 000		
74150000 Subvention droit des femmes	15 535		
74160000 Labo bouchara	3 500	1 500	
74170000 Labo Gilead	64 500	16 700	
74190000 Labo indivior	5 500	500	
74191000 Labo ethypharm	800	800	
74192000 Labo ABBVIE	20 500	18 000	
74194000 Echosens	500		
74195000 Labo cepheid	1 000		
74196000 Labo bayer	750		
74220000 Sub ville	1 900	1 900	
74290000 Sub ars prostitution		40 000	
74297000 Subv MILDECA PROST		8 800	
74298000 Subv Droit des femmes		7 000	
74299000 LABO MSD		1 000	
74419300 Labo nephrotek	500		
Dons			
Cotisations			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	19 547	32 340	-12 794
78900200 RAP 2018 CAMPING CAR CAARUD	15 088		
78910000 Reprise Fonds Dédiés CAARUD 2017		13 144	
78910100 Reprise fonds dédiés mobilier		1 876	
78910400 Reprise prov eval externe act		2 050	
78930500 RAP CAMPING CAAP	4 458		
78941000 Reprise de fonds dédiés CAMPING CAR		15 088	
78941100 Reprise de fonds dédiés Prost		182	
Autres produits	1 482	940	542

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
75800000 Produits divers de gestion courante	1 123	544	
75810000 Dons	359	396	
Reprise de provisions			
Transfert de charges	3 744	3 283	460
79100000 Transferts de charges d'exploitation	221		
79163000 Transfert de chg formation caarud	1 561	2 350	
79164000 Aide à l'emploi	1 961	933	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>896 286</b>	<b>683 274</b>	<b>213 012</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>897 744</b>	<b>683 774</b>	<b>213 970</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	1 556	1 140	416
76800000 Autres produits financiers	1 556	1 140	
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>1 556</b>	<b>1 140</b>	<b>416</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion	673		673
77181000 Profits exceptionnel CAARUD	673		
Sur opérations en capital	8 976	11 671	-2 695
77500100 PDTS DES CESSION ELEMENTS ACTIF		400	
77710000 Qpsvr/act	77	574	
77720000 QUOTE PART SUBV FIBROSCAN	7 368	7 368	
77730000 Qp subv vire au compte de rt veh	1 531	3 328	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>29 195</b>	<b>44 011</b>	<b>-14 816</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>928 495</b>	<b>728 925</b>	<b>199 570</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>928 495</b>	<b>728 925</b>	<b>199 570</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises et de matières premières			
Variation de stock marchandises et matières premières			
Autres achats non stockés	58 158	41 952	16 206
60612000 E.d.f.	2 123	3 004	
60612100 Edf act	1 678	1 268	
60613000 GDF	115		
60613100 Gdf act	1 751	2 211	
60621000 Combustible et carburant	10 398	6 678	
60622000 Produit entretien		44	
60623000 Petit équipement	4 614	5 794	
60624000 Fournitures admin	1 314	1 682	
60630000 Fourn. entretien		5 282	

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
60631000 Alimentation et fourniture locale	6 140		
60660000 Fournitures médicales	30 005	15 989	
60680000 Autres mat./fournitures non stockées	19		
Services extérieurs	84 258	58 233	26 025
61100000 Sous-traitance générale	2 271	140	
61140000 Dasri	153	153	
61210100 Crédit-bail multicopie	2 367	718	
61210200 CM CIC Leasing	4 477	4 477	
61210300 Crédipar	8 056	1 659	
61300000 Locations	2 842	646	
61320000 Locations immobilières	53 881	39 917	
61500000 Entretien et réparations	332	120	
61510000 Entretien et réparation extincteur CASI	171	370	
61551000 Entretien mat. et outillages		476	
61552000 Entretien mat. de transports	1 445	3 598	
61600000 Primes d'assurances	8 403	5 984	
61630000 Assurance auto	40	-1 068	
61800000 Documentation	248	210	
61840000 Cotisati autre associati et syndicat employeur	843	1 276	
61850000 Frais colloques, séminaires,...	7 126	1 495	
61900000 Remb service ext	-8 398	-1 937	
Autres services extérieurs	34 517	32 924	1 593
62120000 Paie catherine geda	1 953	1 817	
62200000 Rémunérations interm. honoraires	610	4 720	
62260000 Honoraires	16 079	8 025	
62310000 Annonces et insertions		35	
62340000 Cadeaux à la clientèle	6 265	7 566	
62360000 Catalogues et imprimés	384	401	
62500000 Déplacement mission et reception	7 796	4 682	
62511000 Rembt frais de déplacements	-7 222		
62511100 Repas	4 718	5 604	
62513100 Frais dépl. Président	144		
62517000 Depl pes	732	792	
62600000 Frais postaux/communication		11	
62610000 Frais postaux	526	712	
62620000 Frais telecomm.	2 373	1 317	
62700000 Services bancaires	158	87	
62900000 Participation journée formation		-2 846	
Impôts, taxes et versements assimilés	19 354	13 840	5 513
63110000 Taxe sur les salaires	10 384		
63110100 Taxes caarud		8 431	
63110200 Taxes act		2 594	
63330000 Participation employeurs form. cont.	5 319	200	
63513000 Autres impôts locaux	3 386	2 456	
63513500 Ordures menageres	265	159	
Salaires et traitements	321 529	290 790	30 739
64100000 Rémunération du personnel	8 429		
64101000 Heures supplémentaires	3 277		
64101100 Salaires caarud	164 918	206 509	
64101200 Salaires act	71 020	63 531	
64101300 Salaire PROST	28 557	17 274	
64101400 Salaire newsletter	17 866		
64101500 Salaire ACT 52	31 105		
64101600 Salaire CAARUD 55	4 182		
64102000 Absences pour entrée/sortie	-2 006		
64103000 Absences	-11 613		
64110400 Salaires SOS		3 476	
64119100 Paie kim	681		
64120000 Congés payés	3 023		
64130000 Primes et gratifications	12 299		
64131000 IJSS brutes	-10 209		
Charges sociales	134 122	107 342	26 780
64501100 Charges caarud	82 002	76 431	
64501200 Charges act	35 313	23 514	
64501300 Charges PROST	14 199	4 714	
64501400 Charges SOS		949	
64501410 Charges newsletter	8 884		
64501500 Charges ACT 52	15 466		

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
64501600 Charges CAARUD 55	2 079		
64510000 Cotisations u.r.s.s.a.f.	-64 145		
64531000 Caisse prévoyance non cadre	30 199		
64551000 Charges sociales/ cp caarud	760		
64580000 Cotisations aux autres organismes soc.		1 000	
64750000 Médecine du travail, pharmacie	841	736	
64770000 Chèques vacances part patronale	4 110		
64780000 TICKETS RESTAURANT	4 413	0	
Autres charges de personnels	9 080	142	8 938
64800000 Autres charges de personnel	102	142	
64810000 Compte épargne temps	8 978		
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements	31 396	27 959	3 437
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	31 396	27 959	
Dotations aux provisions			
Sur immobilisation			
Sur actif circulant			
Pour risques et charges			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	139 500	148 449	-8 949
68900100 Fonds dédié act formation	18 000		
68910000 Fonds dédié CAMPING CAR CAAP	53 500		
68910100 Fonds dédiés caarud 2017		69 278	
68910200 Fonds dédiés TRADUCTION		4 000	
68910600 Fonds dédiés PROST		26 667	
68910700 Fonds dédiés ACT 52	18 000	32 504	
68910800 Fonds dédiés assoc		16 000	
68910900 Fonds dédié CAARUD 55	50 000		
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>692 639</b>	<b>573 163</b>	<b>119 476</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>139 500</b>	<b>148 449</b>	<b>-8 949</b>
Impôts sur les sociétés (V)			
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>832 139</b>	<b>721 612</b>	<b>110 528</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>96 356</b>	<b>7 314</b>	<b>89 042</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>928 495</b>	<b>728 925</b>	<b>199 570</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b><i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i></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 31/12/2018, dont le total est de 770 385.06 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 96 355.92 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 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.

Sur l'exercice, l'entité a obtenu l'autorisation d'exercer les nouvelles activités suivantes :

- Un CAARUD dans la Meuse
- Des ACT dans la Haute-Marne

Sur l'exercice, l'entité a acquis un nouveau camping-car financé intégralement par des subventions.

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

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

Immobilisations brutes = 266 688 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 823			1 823
Immobilisations corporelles	140 486	70 179		210 664
Immobilisations financières	53 400	800		54 200
<b>TOTAL</b>	<b>195 709</b>	<b>70 979</b>		<b>266 688</b>

Amortissements et provisions d'actif = 133 336 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 823			1 823
Immobilisations corporelles	100 117	31 396		131 512
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>101 940</b>	<b>31 396</b>		<b>133 336</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	3 ans
Matériel outillage industriels	65 623	39 604	26 020	de 2 à 5 ans
Appareil électrique act	649	0	649	de 2 à 5 ans
Matériel de transport	127 475	77 889	49 587	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	6 940	6 759	181	3 ans
Mobilier	5 743	5 743	0	10 ans
Mobilier caarud compte a compte	1 380	1 380	0	10 ans
Mobilier act 52	2 855	138	2 717	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>212 488</b>	<b>133 336</b>	<b>79 152</b>	

**Etat des créances = 149 734 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	146 334	146 334	
<b>TOTAL</b>	<b>149 734</b>	<b>146 334</b>	<b>3 400</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 117 142 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	117 142
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>117 142</b>

**Charges constatées d'avance = 28 428 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 = 122 429 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	13 193	13 193		
Dettes fiscales & sociales	109 166	109 166		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>122 429</b>	<b>122 429</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 62 923 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 318
Dettes fiscales & sociales	54 605
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>62 923</b>

**Informations complémentaires sur le bilan passif**Variation des fonds associatifs:

L'affectation du résultat 2017 a été réalisée intégralement en report à nouveau.

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

Les fonds dédiés disponibles au 31 décembre 2018 sont les suivants :

- Secteur Prostitution: 32 849 € (fonds dédiés non fléchés) => (32 849 € au 31/12/2017)
- Secteur Caarud :21 046 € (fonds dédiés non fléchés) => ( 21 046€ au 31/12/2017)
- Camping Car : 49 587 € (fonds dédiés fléchés) => (15 633 € au 31/12/2017)
- Secteur Act Traduction: 3 600 € (fonds dédiés fléchés) => (3 600 € au 31/12/2017)
- Secteur Act Evaluation Externe :0 € (fonds dédiés fléchés) => (0 € au 31/12/2017)
- Secteur Act: 4 354€ (fonds dédiés non fléchés) => (4 354€ au 31/12/2017)
- Secteur Caarud évaluation externe: 2 050 € (fonds dédiés fléchés) => (2 050 € au 31/12/2017)
- Secteur Caarud instal. nouveaux locaux: 20 000 € (fonds dédiés fléchés) => (20 000 € au 31/12/2017)
- Secteur Prostitution : 26 667 €
- Secteur ACT : 22 000 €
- Secteur ACT 52 : 50 504 €
- Secteur CAARUD dot 2017 : 67 401.80 €
- Secteur CAARUD 55 : 50 000 €
- Secteur Asso : 16 000 €

Les mouvements 2018 au niveau des fonds dédiés ont été les suivants :

- Reprise fonds dédiés 2018 camping car CAARUD : 15 088.33 €
- Reprise fonds dédiés CAAP : 4 458.33 €
- Dotation Fonds dédiés Act formation : 18 000 €
- Dotation Fonds dédiés Act 52 : 18 000 €
- Dotation Fonds dédiés Caarud 55 : 50 000 €
- Dotation Fonds dédiés Camping car CAAP : 53 500 €

*(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 = 117 142 E*

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Organismes sociaux : produits à recevoir( 43870000 )	142
Produits à recevoir( 46870000 )	117 000
<b>TOTAL</b>	<b>117 142</b>

*Charges constatées d'avance = 28 428 E*

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatées d'avance( 48600000 )	6 389
Fournitures médicales cca( 48606600 )	22 039
<b>TOTAL</b>	<b>28 428</b>

*Charges à payer = 62 923 E*

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseur fnp( 40810000 )	8 318
<b>TOTAL</b>	<b>8 318</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Pers. dettes prov. / congés payés( 42820000 )	25 767
Pers. charges à payer( 42860000 )	102
Prov ind sujtion 2018( 42861000 )	681
Charges/cp( 43821000 )	12 352
Formation continue( 44860600 )	5 319
Taxe sur les salaire( 44861000 )	10 384
<b>TOTAL</b>	<b>54 605</b>