



SIDA INFO SERVICE

SIS Association

Association Loi 1901

Siège social : 261 rue de Paris

93100 MONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019



SIDA INFO SERVICE
SIS Association
Association Loi 1901
Siège social : 261 rue de Paris
93100 MONTREUIL

-o0o-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

A l'assemblée générale de l'association SIDA INFO SERVICE – SIS ASSOCIATION,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SIDA INFO SERVICE – SIS ASSOCIATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 3 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe délibérant. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

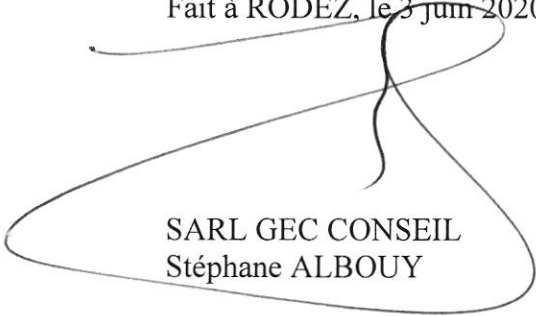
RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à RODEZ, le 3 juin 2020



SARL GEC CONSEIL
Stéphane ALBOUY

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			du 01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort & Deprec	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	56 201	53 903	2 298	-161
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles	497 584	412 570	85 014	128 051
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financieres (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	137 940		137 940	137 940
Autres immonisations financières	60 474		60 474	69 444
TOTAL (I)	752 198	466 472	285 725	335 273
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approv.				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances redevables et comptes rattachés				
Avances et acomptes versés sur commandes	93 004		93 004	0
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	25 917		25 917	70 615
Autres	266 330		266 330	483 297
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 520 162		1 520 162	1 282 286
Charges constatés d'avance (3)	28 600		28 600	14 686
TOTAL (III)	1 934 013	0	1 934 013	1 850 884
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 686 210	466 472	2 219 738	2 186 158
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

BILAN PASSIF

du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	du 01/01/2019 au 31/12/2019	du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	30 000	30 000
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	652 698	652 698
Report à nouveau	-1 520 986	-1 641 579
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	343 944	120 593
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	-494 344	-838 288
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	922 627	1 040 592
Provisions pour charges	245 243	226 017
TOTAL (III)	1 167 870	1 266 609
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	0	75 000
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	0	75 000
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes recus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 780	396 860
Dettes fiscales et sociales	1 181 787	1 239 384
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 645	46 593
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	1 546 212	1 682 837
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 219 738	2 186 158
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	1 546 212	1 682 837
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE
COMPTE DE RESULTAT

du 01/01/2019 au 31/12/2019

	du 01/01/2019 au 31/12/2019	du 01/01/2018 au 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	44 379	78 898
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 320 230	4 425 580
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	2 143	32 859
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	38 005	127 686
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 404 757	4 665 023
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes (*)	1 113 276	1 456 507
Impôts, taxes et versements assimilés	223 299	215 165
Salaires et traitements	1 816 094	1 631 528
Charges sociales	863 518	805 081
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 578	35 451
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	54 522	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	577	281
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 111 864	4 144 013
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)-(II)	292 893	521 010
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	25	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	25	0
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financ.		
Intérêts et charges assimilées	3 671	3 251
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	3 671	3 251
RESULTAT FINANCIER (V)-(VI)	-3 646	-3 251

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE
COMPTE DE RESULTAT
du 01/01/2019 au 31/12/2019

	du 01/01/2019 au 31/12/2019	du 01/01/2018 au 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Pdts sur opérations de gestion	41 261	48 055
Pdts sur opérations en capital	270 262	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	311 523	48 055
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Ch. sur opérations de gestion	331 825	350 715
Ch. sur opérations en capital		6 879
Dotations aux amortiss., dépréciations et prov. except.		12 627
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	331 825	370 221
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII)-(VIII)	-20 302	-322 166
Impôts sur les bénéfices		
SOLDE INTERMEDIAIRE	268 944	195 593
+ REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	0
- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	-75 000	75 000
TOTAL DES PRODUITS	4 716 304	4 713 078
TOTAL DES CHARGES	4 372 360	4 592 485
EXCEDENT OU DEFICIT	343 944	120 593
(*) Y compris <i>Redevances de crédit bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit bail immobilier</i>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	41 261	48 055
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	27 042	53 342

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2219738 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 343944 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Plan de continuation

Pour rappel, les principales dispositions du jugement du 18 mai 2017 sont :

- Paiement immédiat des créances de moins de 500 euros inscrites dans le plan de continuation
- Paiement des créanciers selon 2 options :

Option A : Apurement de 40% des créances définitivement admises, sans intérêts, en un règlement unique intervenant à la date anniversaire du plan, pour solde de tout comptes

Option B : Apurement de 100% des créances définitivement admises en 10 annuités sans intérêts selon les modalités suivantes :

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
3%	4%	5%	10%	12%	12%	13%	13%	14%	14%

Ainsi les créanciers ayant opté à l'option A ont accepté un abandon de créances de 60% tandis que ceux ayant opté à l'option B ont accepté un étalement de leurs créances sur 10 ans.

Sur l'exercice 2019

La première échéance du plan, exigible en mai 2019 pour un montant de 25 K€ a été versée en novembre 2018.

Un remboursement complémentaire au plan a été effectué pour l'URSSAF pour un montant de 53.506 euros le 7 octobre 2019

La seconde échéance du plan, exigible en mai 2020 pour un montant de 31 K€, a été versée en octobre 2019

Sur le passif au 31/12/2019 de 548 K€, 375 K€ sont à rembourser à échéance entre un et cinq ans, et 173 K€ à échéance à plus de 5 ans

Dividende total	payé 2017	payé 2018	payé 2019	Payé le 22/10/19								
				Ech. 18/05/20	Ech. 18/05/21	Ech. 18/05/22	Ech. 18/05/23	Ech. 18/05/24	Ech. 18/05/25	Ech. 18/05/26	Ech. 18/05/27	
795 913	-2 525	-135 102	-78 511	-31 257	-62 514	-75 017	-75 017	-81 268	-81 268	-87 520	-85 914	
Solde au 31/12/19				548 517	-375 084					-173 434		

Remarque :

En étant référencé comme une structure en période de continuation, nous constatons de réelles difficultés pour trouver d'autres sources de financement.

C'est pourquoi nous envisageons de procéder à un remboursement anticipé de la dette avant l'échéance du 18/05/2027, en une seule fois, sur l'exercice 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthode générale

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation

En dépit d'une situation de fonds propres négative, l'hypothèse de continuité d'exploitation est confirmée en raison des dispositions du plan de continuation.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
du 01/01/2019 au 31/12/2019

Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les **immobilisations incorporelles** sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les **immobilisations corporelles** sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Frais accessoires : Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Le montant amortissable d'un actif peut être diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels informatiques	1 an
- Installations et agencements	3 à 10 ans
- Mobilier	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les subventions sont comptabilisées en créances à la date de la signature de la convention entre SIS Association et l'organisme financeur. Le produit est constaté au fur et à mesure de l'engagement des actions de ladite subvention.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Les provisions pour risques et charges, dont le total est de 1173167 Euros, au 31/12/2019, sont composées de :

910 000	euros relatives aux risques prudhommaux
245 243	euros au titre des indemnités de départ en retraite
12 627	euros pour un litige d'exploitation
5 297	euros pour provision de pertes sur comptes clients

Indemnités de fin de carrière

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2019 et représentent 245243 Euros.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'engagement sont les suivantes :

- âge de départ du salarié	65 ans
- départ volontaire ou à l'initiative du salarié	
- taux de rotation du personnel	faible
- table de mortalité	INSEE - TG 05
- taux moyen d'augmentation annuelle des salaires	1,00%
- taux d'actualisation retenu	0,70%
- taux moyen de charges sociales et fiscales	55%

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE
IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - DEPRECIATIONS
du 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Immobilisations incorporelles	51 367			51 367
Immobilisations corporelles	534 648	0	32 231	502 417
<i>Installations générales et agencements</i>	42 174			42 174
<i>Matériel de transport</i>	90 984		32 231	58 754
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	401 489			401 489
Immobilisations Financieres	207 383	1 218	10 188	198 413
TOTAL	793 398	1 218	42 419	752 198

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Immobilisations incorporelles	51 528	2 375		53 903
Immobilisations corporelles	406 597	38 899	32 927	412 570
<i>Installations générales et agencements</i>	35 828	2 141		37 969
<i>Matériel de transport</i>	90 984	696	32 927	58 754
<i>Matériel de bureau, informatique, mobilier</i>	279 785	36 062		315 847
TOTAL	458 125	41 274	32 927	466 472

DEPRECIATIONS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Frais d'établissements, R&D				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. Techniques mat et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL	0	0	0	0
Stocks				
Créances	113 497	5 297	113 497	5 297
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	113 497	5 297	113 497	5 297

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques et charges	1 040 592	30 000	147 965	922 627
	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	226 017	32 759	13 533	245 243
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	75 000		75 000	0
TOTAL II		1 341 609	62 759	236 498	1 167 870
Provisions pour dépréciation	Immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres / immob. mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- autres immob. financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	113 497	5 297	113 497	5 297
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		113 497	5 297	113 497	5 297
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 455 106	68 055	349 995	1 173 167
Dont provisions pour perte à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		62 759	161 498	
	- financières			75 000	
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

ACTIF CIRCULANT

du 01/01/2019 au 31/12/2019

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prets	137 940		137 940
	Autres immobilisations financières	60 474		60 474
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 297	5 297	
	Autres créances clients	118 921	118 921	
	Créances rep. Titres prêtés : prov/ dep. Anter.			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 580	49 580	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. Taxe sur la valeur ajoutée			
	Publiques	0	0	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	215 750	215 750	
	Groupe et associées			
	Débiteurs divers	0	0	
	Charges constatées d'avance	28 600	28 600	
TOTAUX		617 561	419 148	198 413

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Exploitation	28 600
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	28 600

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	25 917
Autres créances	265 330
<i>Subventions à recevoir</i>	215 750
<i>IJSS à recevoir</i>	49 580
Disponibilités	
TOTAL	291 247

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

FONDS ASSOCIATIFS

POSTES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Fonds associatifs sans droits de reprises :				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'invest. affectées à des biens renouvelables par l'organisme	30 000			30 000
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves	652 698			652 698
Report à nouveau	-1 641 579	120 593		-1 520 986
Résultat de l'exercice	120 593	343 944	120 593	343 944
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	-838 288	464 537	120 593	-494 344
Fonds associatifs avec droits de reprises :				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'invest. affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'invest. affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	0	0	0	0
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	-838 288	464 537	120 593	-494 344

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

du 01/01/2019 au 31/12/2019

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes Ets à 1 an max. à l'origine de crédits (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	318 780	279 099	27 055	12 626
Personnel & comptes rattachés	303 418	303 418		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	777 367	303 821	323 967	149 579
Etat & autres collect. Publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés	101 003	65 712	24 062	11 229
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)	43 287	43 287		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 358	2 358		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
- TOTAUX	1 546 212	997 694	375 084	173 434
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE REGULARISATION - PASSIF

du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 653
Dettes fiscales et sociales	464 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	535 954

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

ENGAGEMENTS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

ENGAGEMENTS DONNÉS	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIEES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautiønn. avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	0	0	0	0	0	0
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	0	0	0	0	0	0

ENGAGEMENTS REÇUS	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIEES	MONTANT
Cautiønnements, avals et garanties reçus Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL	0	0	0	0	0	0

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
TOTAL		

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Solde subvention à recevoir début de période	Montant notifié N	Montant perçu N	Subvention annulée	Montant restant à percevoir en N+1
SIDACTION 2014 (période RJ)	-10 340				-10 340
FEI 2015	147 965			147 965	0
SANTE PUBLIQUE France 2018	221 275		221 275		0
SANTE PUBLIQUE France 2019		4 315 000	4 099 250		215 750
VILLES 2019		230	230		0
	358 900	4 315 230	4 320 755	147 965	205 410

ASSOCIATION SIDA INFO SERVICE PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS du 01/01/2019 au 31/12/2019
--

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	261 462
<i>France Expertise 2015</i>	<i>147 965</i>
<i>Creances Douteuses 2014</i>	<i>113 497</i>
Produits des exercices antérieurs	41 261
Produits de cession des éléments d'actif	8 800
Reprise sur provisions Risques et charges Exception.	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	311 523

CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	304 783
<i>Majorations URSSAF</i>	<i>43 321</i>
<i>Annulation Subv France Expertise 2015 à recevoir</i>	<i>147 965</i>
<i>Perte Creances Douteuses 2016</i>	<i>113 497</i>
Charges sur exercices antérieurs	27 042
Valeur nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotation aux provisions exception.	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	331 825
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-20 302

LES EFFECTIFS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

EFFECTIFS EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN (ETP)

	Situation au 31/12/2019			Situation au 31/12/2018			Variation		
	H	F	Tot	H	F	Tot	H	F	Tot
Dirigeant		1	1		1	1			
Cadres Autonomes	4	2	6	4	3	7		-1	-1
Cadres intégrés	2	5	7	2	4	6		1	1
Employés	9	20	29	9	21	30		-1	-1
	15	28	43	15	29	44		-1	-1