

SIDACTION

Association Loi 1901

228, rue du Faubourg Saint-Martin
75010 PARIS

Rapport général du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006

SIDACTION

Association Loi 1901

228, rue du Faubourg Saint-Martin
75010 PARIS

Rapport général du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SIDACTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes de l'annexe :

- indiquant que le compte d'emploi annuel des ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 août 1991 est, en application de l'article 9 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005, présenté pour la première fois dans l'annexe des comptes annuels ;
- décrivant les modalités d'élaboration retenues pour l'établir, en l'absence de référentiel comptable applicable à ce jour.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Compte tenu de l'objet de l'association et de l'affectation des ressources reçues, la totalité de l'excédent des produits sur les charges est affectée en fonds dédiés tels que présenté dans le tableau « Opérations sur fonds dédiés » de l'annexe aux comptes.
- Les notes de l'annexe exposent les modalités d'élaboration retenues par Sidaction pour établir le compte d'emploi annuel des ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 août 1991.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe. Nous avons, notamment, vérifié que, en l'absence de règles comptables applicables à ce jour relatives aux modalités d'élaboration du compte d'emploi des ressources, les dispositions de la loi n°91-772 du 7 août 1991 et du décret du 30 juillet 1993 ont été respectées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

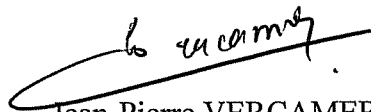
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 25 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Jean-Pierre VERCAMER

Comptes Annuels

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan d'Ensemble Contre le Sida

au 31 décembre 2006

ACTIF	Brut 2006	amortissements et provisions	Net 2006	Net 2005
Actif immobilisé	1 543 265	308 604	1 234 661	1 830 174
<i>Immobilisations incorporelles</i>	74 401	74 401		15 556
<i>Immobilisations corporelles</i>	1 430 783	234 203	1 196 580	105 904
<i>Immobilisations en cours</i>				1 672 116
<i>Immobilisations financières</i>	38 081		38 081	36 598
Actif circulant	9 651 796		9 651 796	6 275 842
<i>Acomptes sur commandes</i>				
<i>Créances</i>	509 739		509 739	41 473
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	7 894 734		7 894 734	4 868 612
<i>Disponibilités</i>	1 247 324		1 247 324	1 365 757
Comptes de régularisation	114 523		114 523	78 777
<i>Charges constatées d'avance</i>	114 523		114 523	78 777
TOTAL ACTIF	11 309 584	308 604	11 000 981	8 184 793
PASSIF				
Fonds propres	1 570 665		1 570 665	2 231 515
<i>Réserves statutaires</i>	46 175		46 175	46 175
<i>Autres réserves</i>	1 524 490		1 524 490	1 524 490
<i>Subventions d'investissement</i>				660 850
Résultat				
Provisions pour risques et charges	25 269		25 269	
Fonds dédiés	7 721 597		7 721 597	4 876 535
Dettes	1 308 257		1 308 257	1 076 743
<i>Concours bancaire</i>				
<i>Dettes fournisseurs</i>	806 323		806 323	730 869
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	466 778		466 778	252 874
<i>Autres dettes</i>	35 156		35 156	93 000
Comptes de régularisation	375 193		375 193	
<i>Produits constatés d'avance</i>	375 193		375 193	
TOTAL PASSIF	11 000 981		11 000 981	8 184 793

Compte de résultat d'Ensemble Contre le Sida

au 31 décembre 2006

	2006	2005
	12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	18 590 480	15 735 302
<i>Recette nette des opérations exceptionnelles</i>	(1 815)	1 113 882
<i>Subventions d'exploitation</i>	1 368 643	649 702
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>	32 781	298 101
<i>Dons, droits et autres produits</i>	17 190 872	13 673 617
Charges d'exploitation	15 978 772	13 892 859
<i>Charges courantes et de collecte</i>	5 468 204	5 142 145
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	186 013	157 751
<i>Salaires et traitements</i>	1 594 164	1 206 896
<i>Charges sociales</i>	863 802	601 498
<i>Dotations aux amortissements</i>	81 406	79 758
<i>Dotations aux provisions</i>	25 269	
<i>Subventions versées</i>	7 708 319	6 703 010
<i>Autres charges</i>	51 596	1 800
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 611 708	1 842 443
Produits financiers	93 413	163 249
<i>Produits nets sur cession de SICAV</i>	93 413	163 249
Charges financières	558	
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	558	
<i>Charges nettes sur Sicav</i>		
<i>Dotations aux provisions et amortissements</i>		
RESULTAT FINANCIER	92 854	163 249
Produits exceptionnels	851	28 402
<i>Produits sur opérations de gestion</i>	851	28 402
Charges exceptionnelles	783	27 137
<i>Charges sur opérations de gestion</i>	783	27 137
RESULTAT EXCEPTIONNEL	68	1 266
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 704 631	2 006 957
Affectation de subventions		
Reprise sur fonds dédiés	16 035 062	8 954 180
Affectation aux fonds dédiés	(18 739 693)	(10 961 137)
EXCEDENT / DEFICIT		0

Annexes aux comptes de Sidaction - Ensemble Contre le Sida

(exercice clos le 31 décembre 2006)

Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément au plan comptable particulier des associations et fondations. Aucune dérogation ou modification aux principes et méthodes comptables n'a été mise en place au cours de l'exercice 2006.

Informations relatives au Bilan

ACTIF

Immobilisations incorporelles

Total au 31/12/05	Acquisitions 2006	Diminutions 2006	Total au 31/12/06
74.400 €	0 €	0 €	74.400 €

(Amortissement linéaire sur durée de vie du bien : 1 à 3 ans)

Immobilisations corporelles

La durée réelle d'utilisation des immobilisations corporelles est prise en compte comme base de calcul. Les durées d'amortissement sont donc les suivantes :

- 5 ans pour les travaux
- 3 ans pour le mobilier de bureau
- 3 ans pour les ordinateurs fixes et les imprimantes
- 2 ans pour les ordinateurs portables.

Construction de l'association

Total au 31/12/05	Acquisitions 2006	Diminutions 2006	Total au 31/12/06
0 €	1.090.997 €	0 €	1.090.997 €

(Non amortissable – œuvre d'art)

Installations du siège de l'association

Total au 31/12/05	Acquisitions 2006	Diminutions 2006	Total au 31/12/06
116.698 €	0 €	0 €	116.698 €

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Matériel informatique

Total au 31/12/05	Acquisitions 2006	Diminutions 2006	Total au 31/12/06
140.830 €	62.488 €	18.679 €	184.638 €

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Mobilier de bureau

Total au 31/12/05	Acquisitions 2006	Diminutions 2006	Total au 31/12/06
36.411 €	3.040 €	1.003 €	38.449 €

(Amortissement linéaire sur durée de vie du bien)

Immobilisations financières

Ce montant correspond principalement au dépôt de garantie versé par l'association pour ses locaux administratifs. Il s'agit donc de créances à plus d'un an.

L'Artère

Le chantier du Lieu de Connaissance et de Mémoire du Sida (Artère), dont les droits sont cédés à Sidaction, est achevé. Cette œuvre d'art, réalisée par l'artiste Fabrice Hyber et située dans le parc de La Villette (Paris 19^{ème}),

a été inaugurée le 1^{er} décembre 2006. L'œuvre a été immobilisée en « Construction » pour le montant net de l'œuvre.

Ce coût global tient compte de la reprise des subventions d'investissements, pour un montant de 660.000 euros, qui ont permis le financement partiel de l'œuvre. Le solde a été financé sur les fonds propres de l'association.

Enfin, conformément aux dispositions légales sur la comptabilisation des œuvres d'art, aucun amortissement n'a été enregistré.

Créances

Les créances s'établissent à 509.738 euros. Elles concernent :

- Créances sur partenaires..... 42.830 euros
- Acompte sur salaire 22.935 euros
- Comptes associés (ANRS, Cotisations) 11.963 euros
- Produits à recevoir 8.500 euros
- Etats à recevoir 423.510 euros

Les créances sur partenaires correspondent :

- aux soldes des sous-locations pour un montant 9.663 euros. En accord avec son bailleur, l'association sous-loue une partie de ses locaux administratifs à une autre association, Quartier du Monde, l'UNALS ayant rompu le contrat de sous-location au 31 août 2006.
- aux conventions signées par le CNLS, le MAE, France 5 qui prennent en charges certains des frais Sidaction dans le cadre de nos activités pour un montant de 28.952 euros
- aux remboursements attendus des frais engagés lors du séminaire DFA par les participants pour un montant de 4.215 euros.

Les acomptes sur salaires sont remboursables par les salariés en une ou plusieurs mensualités, sous réserve de validation par le Directeur Général.

Les comptes associés correspondent :

- aux cotisations des administrateurs en attente pour un montant de 2.858 euros
- au solde des essais ANRS dans le cadre d'un partenariat pour le respect de l'anonymat des patients pour un montant de 8.995 euros
- au solde de la vente de disques par BMG pour un montant de -3.125 euros (situation négative suite aux frais de copyright).

Les créances Etats à recevoir d'un montant de 423.510 euros correspondent à des subventions accordées à Sidaction dans le cadre de missions 2006 et se décomposent comme suit :

- 393.710 euros de la Mairie de Paris
- 10.000 euros de la Direction de l'Administration Pénitentiaire
- 12.000 euros de la COGES
- 5.800 euros du Conseil Général de Martinique
- 2.000 euros de solde de l'INPES.

Les produits à recevoir correspondent à la recette en notre faveur de la soirée Liza Minnelli.

Toutes les créances sont d'échéance à un an au plus.

Valeurs mobilières de placement

Le stock de valeurs mobilières de placement constaté au 31 décembre 2006 représente une valeur liquidative totale de 7.894.734 euros. Le montant des plus-values latentes est de 122.774 euros.

Disponibilités

Les disponibilités sont constituées :

- des valeurs à l'encaissement de dons reçus au mois de janvier 2007 mais datés de l'année 2006 pour un montant de 612.436 euros
- des comptes bancaires et postaux courants de l'association qui affichent une situation positive pour une valeur globale de 629.608 euros
- de la caisse pour un montant de 5.278.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 114.523 euros. Il s'agit :

- des contrats d'abonnement courant sur plusieurs exercices pour un montant de 14.634 euros
- des prestations réglées en 2006 correspondant à des opérations de collecte du premier trimestre 2007 (opération de mailing de janvier 2007 et opération de collecte de rue) pour un montant de 84.008 euros.
- de frais engagés pour 2007 pour des déplacements à l'étranger pour un montant de 15.881 euros.

PASSIFFonds propres

La dotation statutaire de 46.175 euros est maintenue. La réserve votée par l'Assemblée Générale en 1998 (1.524.490 euros) est maintenue.

Le détail des fonds propres est présenté dans le tableau suivant :

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- valeur du patrimoine intégré				
- fonds statutaires	46 175	0	0	46 175
- apports				0
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	660 850		660 850	0
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				0
Réserves				0
- réserves indisponibles				0
- réserves statutaires ou contractuelles				0
- réserves réglementées				0
- autres réserves	1 524 490			1 524 490
TOTAL FONDS PROPRES	2 231 515	0	660 850	1 570 665

Opérations sur fonds dédiés

Le détail des opérations est présenté dans le tableau suivant :

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Emploi comptabilisé au cours de l'exercice	Ressources comptabilisées au cours de l'exercice	Fonds restant en fin d'exercice
	A	B	C	D=A-B+C
Fonds dédiés Aides aux malades	203 321,14	0 945 790,83	9 321 086,02	576 616,53
Subventions associatives versées		4 676 753,00		
cofinancements des financements			378 105,00	
Actions de lutte contre le sida menées par l'association		840 126,10		
Cofinancements des actions menées par l'association			283 944,11	
Frais d'instruction et de suivi		487 421,33		
Emplois nets de l'année		465 254,24		
Coûts liés aux opérations de collecte et de communication		2 476 235,96		
Affectation des provisions			425,20	
Ressources nettes de l'exercice			8 618 622,22	
Restitutions			39 989,49	
Fonds dédiés Recherche	4 673 213,77	7 089 271,86	9 559 038,98	7 142 980,89
Subventions scientifiques versées		3 076 566,00		
cofinancements des financements			603 105,00	
Actions de lutte contre le sida menées par l'association		583 794,33		
Cofinancements des actions menées par l'association			191 444,11	
Frais d'instruction et de suivi		487 421,33		
Emplois nets de l'année		465 254,24		
Coûts liés aux opérations de collecte et de communication		2 476 235,96		
Affectation des provisions			425,20	
Ressources nettes de l'exercice			8 618 622,22	
Restitutions			145 442,45	
TOTAL	4 676 534,91	16 035 062,49	18 680 125,00	7 721 587,42

Subventions d'investissement

Cette année, les subventions d'investissement ont été totalement reprises. Il s'agit :

- de la part de la subvention accordée par le Ministère des Affaires Etrangères au programme « ECS-Communautés », affectée aux investissements de laquelle ont été déduits les amortissements depuis 2002 (7.917 euros).
- des subventions d'investissement concernant le Lieu de Connaissance et de Mémoire du Sida (Artère), soit 560.000 euros de la Direction des Arts Plastiques (DAP) et 100.000 euros de la Mairie de Paris.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 25.268 euros correspondent à un licenciement en cours au 31/12/2006.

Dettes

Les dettes fournisseurs (806.322 euros) correspondent à des frais du dernier trimestre 2006 dont le règlement a été effectué en 2007 (428.104 euros), aux factures non parvenues (166.416 euros) et aux premières factures d'ONG Conseil pour la collecte de rue (211.802 euros).

Les dettes fiscales et sociales (466.778 euros) correspondent aux provisions pour congés payés (268.606 euros) ainsi qu'aux charges salariales du quatrième trimestre 2006, réglées en janvier 2007.

Les autres dettes correspondent à une transaction en cours au 31/12/2006.

Toutes les dettes sont d'échéance à un an au plus.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 375.192 euros. Il s'agit de dons ou participations reçus en 2006

correspondant à des opérations de collecte et de communication du premier trimestre 2007 (Dîner de la mode pour 260.791 €, Fondation MAC pour 100.000 € et dons rattachés aux mailings de janvier).

Engagements hors-bilan

Missions sociales

Dans la procédure d'attribution de subventions et de bourses, les engagements du Conseil d'Administration ne deviennent exécutoires qu'à compter de la signature d'une convention de financement avec le tiers destinataire des fonds. Toutefois, il a paru utile de faire figurer ici l'ensemble des décisions du Conseil d'Administration portant sur les subventions et bourses. En 2006, les engagements sont donc les suivants :

	Fonds Aide aux malades	Fonds Recherche
Solde des soutiens financiers à verser au 31/12/05	1.894.573 €	3.439.084 €
Engagements nouveaux de l'exercice 2006	4.780.672 €	4.964.264 €
Reprises de 2006 sur des engagements antérieurs	78.932 €	407.089 €
Versements effectués durant l'exercice 2006	4.676.753 €	3.076.566 €
Reliquats affectés aux versements 2006	6.226 €	500 €
Restitutions de sommes non utilisées en 2006	23.546 €	103.699 €
Solde des soutiens financiers au 31/12/06	1.936.880 €	5.022.892 €

Les soutiens financiers en faveur des programmes dans les pays en développement sont affectés pour moitié au fonds recherche et pour moitié au fonds aide aux malades.

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les opérations de ventes de marchandises se composent des abonnements à la revue Transversal pour 1.743 €, et du solde du produit des ventes 2005 de l'album « 10 ans ensemble » initié par M. Pascal Obispo. Ce solde apparaît en négatif car en 2006, nous avons eu un retour d'inventu par BMG.

Les subventions d'exploitation se composent principalement :

- de la subvention de la Mairie de Paris (756.210 €), de Coordination Sud pour la gestion des contrats MAAIONG (150.000 €), de la subvention de l'ONUSIDA /OMS (57.250 €) dans le cadre des projets internationaux,
- de la Fondation de France (225.000 euros) en faveur du financement de programmes de recherche scientifique et médicale,
- de la Direction Générale de la Santé (DGS) pour 82.500 €, de la Direction de l'administration pénitentiaire pour 10.000 €, de l'INPES pour 10.000 €, du ministère de l'Outre mer pour 10.000 €.

A ces montants s'ajoutent les subventions liées au projet de prévention en milieu scolaire « Pour la Vie » et « Cartographie VIH – Sida » mené en partenariat avec le Ministère de l'Education Nationale, France 5 Education et les Conseils Régionaux.

Les transferts de charges (32.781 euros) se composent principalement :

- des prises en charges de frais du séminaire DFA (4.597 euros), de participation aux frais d'envois des DVD pour la vie (1.146 euros), de frais d'envois de Transversal et deux ordinateurs par le Ministère des Affaires Etrangères (14.075 euros) ;
- du montant des sous-locations (12.963 euros) dues par les deux associations utilisant une partie des locaux administratifs de Sidaction – Ensemble Contre le Sida.

Les autres produits concernent :

- les redevances, droits d'auteurs et de diffusion sur les albums « Ensemble », « Noël Ensemble », « Love United », « 10 ans ensemble »... (267.238 €).
- les dons du public (15.661.968 €) ;
- les produits des opérations de collectes menées au profit de Sidaction - Ensemble Contre le Sida (811.282 €) ;
- les dons de laboratoires pour le magazine Transversal (13.484 €)
- les produits des legs encaissés durant l'exercice, après autorisation préfectorale, ainsi que des assurances vie (405.554 €) ;
- les cotisations des membres (845 €) ;
- les produits divers de gestion (30.500 €), qui recouvrent les versements du CNASEA en règlement des primes publiques liées aux contrats 'Emploi-Jeune' (25.302 €) et divers produits (participations pour le suivi des essais ANRS, remboursement par la CPAM et la Sodexo...)

Les produits financiers (93.412 €) concernent les intérêts générés par les placements à court terme de la trésorerie de l'association.

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles sont composées essentiellement de soldes de factures en attente suite à contestation et qui ont été régularisées en 2006.

Remboursements des frais aux administrateurs

En 2006, Sidaction a pris en charge les frais engendrés par la participation aux Conseils d'Administration et Assemblées Générales des administrateurs pour un montant de 8.332 euros. Ces frais correspondent essentiellement aux déplacements du Professeur Hakima Himmich, domiciliée à Casablanca, au Maroc.

Valorisation des dons et apports en nature

Pour l'instruction des demandes de financement émanant des associations ou des laboratoires de recherche, Sidaction - Ensemble Contre le Sida fait appel à des scientifiques, des médecins et des responsables d'associations qui apportent bénévolement leur expérience de la lutte contre le sida dans le processus d'attribution des fonds collectés auprès du public.

Au 31 décembre 2006, le Comité Scientifique et Médical chargé d'instruire les dossiers de recherche scientifique et médicale comptait 26 membres. Le Comité Associatif Sida chargé d'instruire les dossiers d'aide aux malades déposés par les associations comptait 18 membres. Le Comité International chargé d'instruire les dossiers des associations étrangères dans le cadre de l'appel d'offre international et du PAARV comptait 11 membres, le Comité spécifique, chargé d'instruire les demandes de programmes de « Formation dans les pays en développement » comptait 11 membres et celui chargé d'instruire les projets dans le cadre de l'appel d'offre Grandir 8 membres.

Par ailleurs, Sidaction - Ensemble Contre le Sida a fait appel au bénévolat, dans le cadre de l'organisation de l'opération télévisuelle « Sidaction », pour assurer la réception des appels des téléspectateurs souhaitant faire une promesse de don, dans le cadre de la Convention Nationale de la lutte contre le sida, des opérations organisées à l'occasion du 1^{er} décembre, et d'autres actions. La diversité des situations professionnelles et personnelles de chacune de ces personnes, ne permet pas de valoriser financièrement l'apport en nature dont a bénéficié Sidaction - Ensemble Contre le Sida en 2006. Il faut noter que la générosité des 3.500 bénévoles a apporté 14.000 heures de réponse téléphonique à l'association.

Information sur les provisions pour indemnités de départ à la retraite des salariés

L'application des modalités du droit du travail pour le calcul des provisions d'indemnités qui seraient dues aux salariés de l'association au titre de leur départ à la retraite détermine une somme dont l'impact est négligeable pour l'exercice 2006. Aucune provision n'a donc été constatée pour ce poste.

Information sur le DIF (Droit Individuel à la Formation) des salariés

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 1.228 heures. Aucun salarié n'a encore fait de demande à ce titre.

Modification de la composition du personnel

Catégorie.	Effectif au 31/12/05	Entrées	Départs	Effectif au 31/12/06
Non-cadres	5 CDI 4 CDD	1 CDI 9 CDD	1 CDI 8 CDD	5 CDI 5 CDD
Cadres	24 CDI 5 CDD	11 CDI	1 CDI 5 CDD	34 CDI
TOTAL	38	21	15	44*

(*) correspondant à 42,96 Equivalent Temps Plein.

Information sur les legs et donations à réaliser

5 assurances-vie, 21 legs et 3 donations acceptés par le Conseil d'Administration, sous réserve de la non opposition de la Préfecture de Paris, permettront à l'association d'entrer en possession des biens et liquidités suivants :

N° du dossier	Nature des biens	Montant estimé
Assurances Vie		
06/001/A	Liquidités	36 400,00 €
06/002/A	Liquidités	21 200,00 €
06/003/A	Liquidités	22 300,00 €
07/001/A	Liquidités	6 900,00 €
07/002/A	Liquidités	(1)
Legs		
97/001/L	Liquidités	(1)
98/002/L	Liquidités	170,00 €
01/002/L	Liquidités	38 200,00 €
01/006/L	Droits d'auteur	(1)
02/002/L	Liquidités	12 300,00 €
02/004/L	Liquidités	(1)
03/001/L	Liquidités + biens immobiliers	25 000,00 €
03/002/L	Liquidités + biens immobiliers	33 300,00 €
03/005/L	Liquidités	200,00 €
05/003/L	Liquidités + bijoux	22 000,00 €
05/004/L	Liquidités	(1)
05/007/L	Liquidités	22 000,00 €
06/001/L	Liquidités + biens immobiliers	(1)
06/002/L	Liquidités + biens immobiliers	20 500,00 €
06/004/L	Liquidités + biens immobiliers	91 900,00 €
06/006/L	Liquidités	7 600,00 €
06/007/L	Liquidités	1 000,00 €
06/008/L	Liquidités	49 600,00 €
06/009/L	Liquidités	91 400,00 €
06/010/L	Liquidités	1 500,00 €
07/002/L	Liquidités	(1)
Donations		
02/001/D	Droits d'auteur (P. Obispo)	(1)
06/003/D	Liquidités	30 000,00 €
06/004/D	Liquidités	1 700,00 €

(1) Montant non estimé au 31/12/2006

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public au 31 décembre 2006

	2006	2005
Ressources nettes disponibles hors cofinancements antérieurs	4 876 536	2 763 276
Ressources nettes disponibles au 1er janvier	4 876 536	2 763 276
Reprise des cofinancements antérieurs à l'exercice		
Reprises sur subventions investissements	850	2 017
Restitutions de financements versés avant le 1er janvier	185 432	106 303
restitutions de subventions associatives	39 989	50 432
restitutions de financements versés à la recherche	145 442	55 871
Ressources nettes des appels à la générosité publique	10 980 857	8 938 293
dons manuels	15 738 837	12 903 119
coûts directs d'appel à la générosité publique	-4 102 072	-3 432 286
coûts indirects d'appel à la générosité publique	-655 908	-532 540
Legs et autres libéralités	377 918	251 350
legs encaissés	405 554	316 663
coûts directs	-27 636	-27 205
coûts indirects		-38 107
Activités annexes liées aux appels à la générosité publique	832 584	820 640
activités du 'Fonds Line Renaud'	290 967	1 326 131
autres activités	708 474	193 393
coûts directs d'organisation	-166 857	-698 883
Produits financiers	93 413	433 661
RESSOURCES NETTES DISPONIBLES	17 347 591	13 315 541
Dotations aux amortissements et provisions	-81 406	-79 758
Affectations aux missions sociales	-8 841 262	-7 891 069
cofinancements publics des financements	981 210	
financement des programmes d'aide aux malades	-4 676 753	-3 735 056
financement des programmes de recherche	-3 076 566	-2 967 954
<i>suivi des financements, conseil et formation</i>	-974 843	-690 933
cofinancements publics des projets Sidaction	475 388	695 291,49
actions de lutte contre le sida menées par l'association	-1 423 920	-1 100 177
coûts indirects	-145 778	-92 241
Coûts directs de fonctionnement de l'association (*)	-703 324	-468 178
<i>administration de l'association</i>	-703 324	-468 178
<i>actions de communication</i>		
EMPLOIS DES RESSOURCES NETTES DISPONIBLES	-9 625 992	-8 439 005
Total des ressources	23 756 661	18 739 854
Total des emplois	-16 035 062	-13 863 318
RESSOURCES RESTANT AU 31 DECEMBRE	7 721 598	4 876 536
RESSOURCES ENGAGEES NON VERSEES	-6 959 772	-5 333 657
financement des programmes d'aide aux malades	-1 936 880	-3 439 084
financement des programmes de recherche	-5 022 892	-1 894 573
SOLDE AU 31/12 APRES PRISE EN COMPTE DES ENGAGEMENTS	761 827	-457 121

Notes sur le compte d'emploi annuel des ressources collectées par Sidaction

Règles et méthodes d'établissement du CER

L'ordonnance du 28 juillet 2005 prévoit que, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2006, le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER), accompagné des informations relatives à son élaboration, est inclus dans l'annexe des comptes annuels.

En l'absence de réglementation comptable, le CER a été élaboré conformément aux textes existants (arrêté du 30 juillet 1993). Les règles d'établissement du CER n'ont pas été changées par rapport à 2005.

1- Note sur les ressources

Le total des ressources est de 23.756.660 euros. Ce montant se compose :

- des reprises de fonds dédiés de l'exercice précédent, hors engagements restant à verser soit 4 876 536 euros
- du total des ressources des opérations de collecte (dons manuels, legs et autres appels à la générosité du public) de l'exercice 2006 (17.143.832 euros),
- des subventions publiques venant en cofinancement de programmes de Sidaction (1.456.598 euros),
- des reprises sur subventions d'investissements (850 euros)
- des restitutions de sommes non consommées sur les subventions versées à des programmes durant les exercices antérieurs (185.432 euros),
- du montant des produits financiers dégagés sur l'exercice (93.413 euros).

1.1- Information sur les opérations de collectes

Durant l'exercice 2006, les opérations faisant appel à la générosité publique ont permis de collecter 15.738.837 euros.

Les opérations de publipostage ont représenté 10,523 millions d'euros de dons. Ces opérations ont utilisé le fichier des donateurs¹ issu des campagnes de collecte de fonds menées par l'association de 1994 à 2006, ainsi que des adresses obtenues par échange avec d'autres organismes faisant appel à la générosité publique auxquels s'ajoutent 76.869 euros de dons de la Fondation Mac.

Par ailleurs, l'opération de collecte « Sidaction » télévisé en partenariat avec la totalité des chaînes hertziennes des 31 mars, 1^{er} et 2 avril 2006, a permis de collecter 5,139 millions d'euros de dons, contre 4,007 millions d'euros pour l'opération organisée en 2005.

1.2 - Information sur les legs et autres libéralités

¹ Ce fichier a été enregistré sous le numéro 456932 auprès de la Commission Nationale de l'Informatique et des Libertés, en date du 6 août 1996. Il répond aux exigences de la loi n°78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés.

Au cours de l'année 2006, nous avons encaissés 405.554 euros provenant de 2 assurances-vie pour 49.117 euros, 10 legs pour 174.883 euros et 4 donations pour 181.553.

1.3 - Information sur les activités du fonds Line Renaud

Le 'fonds Line Renaud' correspond à une affectation analytique des ressources collectées par Sidaction - Ensemble Contre le Sida grâce à l'action de Madame Line Renaud. En 2006, il totalise 290.967 euros, constitués des ressources complémentaires des albums « Ensemble », « Noël Ensemble », « Love United » et « 10 ans Ensemble » (262.620 euros), des recettes des manifestations organisées au bénéfice de l'association (28.346 euros).

1.4 - Information sur les autres activités

Cette ligne correspond aux produits, non inclus aux dons de Sidaction, issus du dîner de la mode organisé en janvier 2006, aux subventions spontanément versées à Sidaction - Ensemble Contre le Sida par certaines communes, aux recettes de la boutique internet et à d'autres opérations menées localement au bénéfice de l'association, notamment à l'occasion du 1er décembre, et aux produits qui en sont issus.

1.5 - Information sur les produits financiers

Le placement financier des fonds issus de la générosité publique est effectué en Sicav et Fonds communs de placements bancaires.

2- Note sur les emplois

Pour des raisons de lisibilité, les coûts sont affectés aux types de ressources auxquels ils se rapportent. La distinction entre coûts directs et coûts indirects est conservée, conformément aux dispositions du décret du 30 juillet 1993. Le total des emplois de l'année (16.035.062 euros) est indiqué en pied de compte d'emploi des ressources.

Comme pour l'exercice 2005, les coûts liés à la structure ont été rattachés aux types d'activités auxquels ils se rapportent. La ventilation a été effectuée suivant la superficie de locaux administratifs occupés par les personnels attachés à ces activités. Les coûts liés aux charges salariales ont été, quant à eux, affectés directement aux activités pour lesquelles les personnels concernés sont affectés. Ainsi, les coûts indirects reprennent une part des coûts de la structure et des charges salariales des personnels affectés à l'activité considérée.

2.1- Information sur les coûts directs d'appel à la générosité publique

L'année 2006 a été marquée par l'organisation d'un Sidaction télévisé. Cette opération, qui a permis la collecte de 5,139 millions d'euros, a engendré des coûts à hauteur de 341.777 euros.

Les coûts directs d'appel à la générosité publique représentent un total de 4.102.072 euros. Ils se décomposent, en plus des 341.777 euros des coûts d'organisation du Sidaction télévisé, en :

- coûts d'appel à la générosité publique (2.928.498 euros) qui globalisent la conception, l'édition et l'expédition des mailings, ainsi que les opérations de street fundraising

- coûts du traitement des dons, y compris les dons liés à l'opération télévisée « Sidaction » (595.579 euros) ;
- coûts d'émission et d'envoi des reçus fiscaux (201.514 euros)
- coûts de compte-rendu aux donateurs et aux partenaires de l'association et coûts « relations média » (34.704 euros).

Les coûts directs des autres activités liées aux appels à la générosité publique représentent un total de 166.857 euros dont 136.643 euros pour l'organisation du dîner de la mode de janvier 2006.

2.2- Information sur les coûts de fonctionnement

Le montant total des frais de fonctionnement de l'association, pour son administration, est de 703.324 euros.

Au sens du décret du 30 juillet 1993, il convient d'y ajouter les coûts indirects d'appel à la générosité du public et de traitement des legs, pour un total de 655.908 euros. Par cette opération, le total des coûts de fonctionnement s'établit à 1.359.232 euros.

2.3- Information sur les dotations aux amortissements

Les dotations aux amortissements sont constituées des amortissements de l'année (81.406 euros).

2.4- Information sur les affectations aux missions sociales

Les affectations réalisées au bénéfice des actions associatives d'information, de prévention et d'aide aux malades, et des programmes de recherche et d'amélioration de la qualité de vie s'élèvent à 8.841.262 euros. Sur ce total :

- 1.456.598 euros provenaient de dotations publiques confiées à la gestion de l'association pour le cofinancement des programmes d'aides aux malades et de recherche (981.210 euros) et des projets menés en propres. Ces dotations comprennent les subventions reçues par l'association en 2006.
- 974.843 euros correspondent à des coûts d'instruction et de suivi des projets financés, et de conseil ou de formation aux organismes intervenant dans la lutte contre le sida, en France et dans les pays en développement ;
- 1.423.920 euros correspondent aux coûts des actions de lutte contre le sida menées par l'association qui se composent comme suit :
 - 54.505 euros correspondent à la conduite des missions d'aides aux malades « Départements français d'Amérique », « Sida et prison » et « Sida et Emploi » ;
 - 174.679 euros correspondent aux coûts liés aux événements organisés par l'association seule ou en collaboration avec d'autres structures. Ces événements ont pour point commun de réunir les acteurs de la lutte contre le VIH – Sida et concernent notamment l'organisation de la 2ème édition de la Convention Nationale, organisée à l'Hôtel de Ville.
 - 96.085 euros correspondent au coût du programme « Transversal » hébergé par l'association, et prélevé à parts égales sur les fonds dédiés à la recherche et à l'action associative ;
 - 63.422 euros correspondent aux projets Cartographie - Portail VIH et de prévention en milieu scolaire « Pour la Vie » ;
 - 166.535 euros correspondent aux programmes de lutte contre le sida conduits par l'association en

faveur des Pays En Développement (Accès commun, Paris Sida Sud, Sidaction Communautés, Unité de formation PED, Grandir et Ethique) ; A ces coûts s'ajoutent ceux liés aux opérations « d'échanges » entre les associations dans les PED ;

- 7.748 euros correspondent aux dépenses effectuées dans le cadre du programme « mobilisation associative dans les COREVIH ».

- 9.764 euros correspondent aux dépenses effectuées dans le cadre du « Lieu de Connaissance et de Mémoire du Sida (Artère) »

- 851.072 euros correspondent aux coûts liés aux salaires et charges sociales des personnes salariées de l'association en charge de la mise en œuvre de ces différents programmes ;

- 145.778 euros correspondent aux coûts indirects des actions de lutte contre le sida menées par l'association (quote-part des coûts administratifs) ;

- 7.753.319 euros correspondent à des versements de subventions et bourses.

2.5- Information sur les ressources engagées non versées

Les engagements votés au bénéfice des actions associatives d'information, de prévention et d'aide aux malades, et des programmes de recherche et d'amélioration de la qualité de vie restant à verser s'élèvent à 6.959.772 euros.

Pour les actions associatives d'information, de prévention et d'aide aux malades, en marge de ses propres programmes, Sidaction - Ensemble Contre le Sida a engagé, en 2006, pour 4,781 millions d'euros de subventions associatives, qui sont venus s'ajouter aux 1,895 million d'euros de subventions engagées sur les exercices précédents non versées au 31 décembre 2005.

Sur ces sommes, Sidaction - Ensemble Contre le Sida a versé 4,677 millions d'euros prélevés sur ses collectes. Le solde des engagements en cours de versement au 31 décembre 2006, en tenant compte des reprises sur les engagements antérieurs (78.932 €) à déduire et des reliquats et restitutions à ajouter (17.320 €), s'établit à 1,937 million d'euros.

Pour les programmes de recherche scientifique et médicale et d'amélioration de la qualité de vie des malades, en marge de ses propres programmes, Sidaction - Ensemble Contre le Sida a engagé, en 2006, pour 4,964 millions d'euros de subventions et bourses de recherche, qui sont venus s'ajouter aux 3,439 millions d'euros engagés sur les exercices précédents non versés au 31 décembre 2005.

Sur ces sommes, Sidaction - Ensemble Contre le Sida a versé 3,077 millions d'euros prélevés sur ses collectes. Le solde des engagements en cours de versement au 31 décembre 2006, en tenant compte des reprises sur les engagements antérieurs (407.089 €) à déduire et des reliquats et restitutions à ajouter (103.198 €), s'établit à 5,023 millions d'euros.

3- Nature et quantité des ressources en nature

En 2006, Sidaction - Ensemble Contre le Sida n'a bénéficié d'aucun don en nature.