

SIDACTION

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

228, rue du Faubourg Saint-Martin
75010 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

SIDACTION

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

228, rue du Faubourg Saint-Martin
75010 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, 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 et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation de l'ensemble des comptes.

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 d'exercice professionnel 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 20 juin 2012

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY

Bilan de Sidaction

au 31 décembre 2011

ACTIF	BRUT	amortissements et provisions	NET	Net 2010
Actif immobilisé	1 672 751	1 672 751	1 234 329	1 286 202
Immobilisations incorporelles	74 401	74 401		
Immobilisations corporelles	1 531 987	364 021	1 167 966	1 238 765
Immobilisations financières	66 363		66 363	47 437
Actif circulant	8 025 565		8 025 565	10 780 334
Stocks	63 109		63 109	
Avances et acomptes versés	47 168		47 168	
Créances	63 065		63 065	524 840
Autres	147 768		147 768	
Valeurs mobilières de placement	6 952 966		6 952 966	8 378 655
Disponibilités	751 488		751 488	1 876 839
Comptes de régularisation	208 086		208 086	203 825
Charges constatées d'avance	208 086		208 086	203 825
TOTAL ACTIF	9 906 401	1 672 751	9 467 980	12 270 360
PASSIF	BRUT	amortissements et provisions	NET	Net 2010
Fonds propres	2 070 665		2 070 665	2 070 665
Réserves statutaires	46 175		46 175	46 175
Autres réserves	2 024 490		2 024 490	2 024 490
Provisions pour risques et charges	456 943		456 943	438 440
Fonds dédiés	4 578 100		4 578 100	7 433 581
Dettes	2 058 389		2 058 389	1 969 364
Avances et acomptes reçus	28 000		28 000	
Dettes fournisseurs	889 052		889 052	968 497
Dettes fiscales et sociales	1 089 537		1 089 537	1 000 867
Autres dettes	51 801		51 801	
Comptes de régularisation	303 883		303 883	358 311
Produits constatés d'avance	303 883		303 883	358 311
TOTAL PASSIF	9 467 980		9 467 980	12 270 360

Compte de résultat de Sidaction

au 31 décembre 2011

	2011	2010
	12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	20 236 578	20 512 580
Ventes de marchandises	31 585	27 210
Subventions d'exploitation	1 188 016	929 125
Reprises sur provisions et transferts de charges	95 815	12 612
Dons, droits et autres produits	18 921 163	19 543 633
Charges d'exploitation	23 395 577	21 688 726
Charges courantes et de collecte	5 561 458	5 159 604
Impôts, taxes et versements assimilés	306 569	298 123
Salaires et traitements	2 628 311	2 242 061
Charges sociales	1 278 411	1 180 320
Dotations aux amortissements	55 453	84 818
Dotations aux provisions	119 318	416 940
Financements versés	13 151 222	12 003 359
Autres charges	294 836	303 500
RESULTAT D'EXPLOITATION	(3 158 999)	(1 176 145)
Produits financiers	97 269	17 749
Produits financiers	97 269	17 749
Charges financières	3	
Intérêts et charges assimilées	3	
RESULTAT FINANCIER	97 267	17 749
Produits exceptionnels	22 268	2 543
Produits sur opérations de gestion	22 268	2 543
Charges exceptionnelles	20 957	1 544
Charges sur opérations de gestion	20 957	1 544
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 311	999
SOLDE INTERMEDIAIRE	(3 060 422)	(1 157 397)
Reprise sur fonds dédiés	23 416 537	21 690 270
Affectation aux fonds dédiés	20 356 115	20 532 873
EXCEDENT / DEFICIT		

Annexes aux comptes de Sidaction

(Exercice clos le 31 décembre 2011)

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 2011. Le compte d'emploi annuel des ressources est établi conformément au règlement du Comité de la réglementation comptable n° 2008-12 du 7 mai 2008, homologué par arrêté du 11 décembre 2008.

Informations relatives au Bilan

ACTIF

Immobilisations incorporelles

Total au 31/12/10	Acquisitions 2011	Diminutions 2011	Total au 31/12/11
74.401	0	0	74.401

(Amortissement linéaire sur durée de vie du bien)

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

Construction de l'association

Total au 31/12/10	Acquisitions 2011	Diminutions 2011	Total au 31/12/11
1.090.997	0	0	1.090.997

(Non amortissable – œuvre d'art)

Installations du siège de l'association

Total au 31/12/10	Acquisitions 2011	Diminutions 2011	Total au 31/12/11
202.840	0	0	202.840

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Matériel informatique

Total au 31/12/10	Acquisitions 2011	Diminutions 2011	Total au 31/12/11
266.971	5.541	59.942	212.570

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Mobilier de bureau

Total au 31/12/10	Acquisitions 2011	Diminutions 2011	Total au 31/12/11
25.580	0	0	25.580

(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.

Stocks

Les stocks s'élèvent à 63.109 euros dont 5.867 euros de stock boutique et 57.242 euros de stock pour les opérations régionales.

Avances et acomptes versés

Les avances et acomptes versés comprennent une avance permanente de 25.000 euros accordée au directeur général adjoint pour couvrir l'ensemble des achats de billets d'avion et autre frais de transport de Sidaction, ainsi qu'une avance de 15.285 euros à notre partenaire ID sur le projet Grandir. A cela s'ajoute des avances pour certains salariés se déplaçant régulièrement à l'étranger et dans les départements d'Outre-mer pour un montant de 6.883 euros.

Créances

Les créances s'élèvent à 63.065 euros. Elles correspondent :

- aux refacturations des frais liés à la soirée de lancement du Sidaction 2011 à nos chaînes partenaires pour 4.992 euros,
- à une intervention de notre chargée de mission emploi en entreprise pour une sensibilisation à la thématique Emploi et VIH pour 300 euros,
- aux factures du diner de la mode 2011 pour 46.800 euros,
- au partenariat Hilton pour un montant de 750 euros,
- aux échanges d'adresses dans le cadre du marketing direct pour 9.544 euros,
- aux droits d'auteurs et de reproduction reversés par la SCPP pour 544 euros,
- aux frais engagés par Sidaction pour le compte de l'ANRS pour 135 euros.

Autres créances

Les autres créances d'un montant de 147.768 euros correspondent :

- à une subvention de l'AFD accordée dans le cadre du projet Grandir pour l'année 2012 et dont 6.670 euros ont été imputés sur 2011,
- à une subvention de la Fondation AREVA dans le cadre du projet Kidzpositive pour l'année 2012, dont 15.000 euros ont été imputés sur l'année 2011,
- au solde d'une subvention INPES accordée en 2010 dans le cadre de la mission Prévention Jeunes d'un montant de 1.250 euros,
- à une subvention d'un laboratoire de la publication Transversal arrivée début 2012 mais concernant l'année 2011 d'un montant de 10.000 euros,
- au partenariat Sidaction & Société Générale pour un montant de 1.150 euros,
- à une facture du diner de la mode 2011 d'un montant de 1.700 euros,
- aux encaissements 2011 reçus et enregistrés en 2012 d'un montant de 69.593 euros,
- à un legs pour un montant de 129 €
- Les cotisations à recevoir de nos administrateurs membres du Conseil d'administration pour 380 euros,
- aux tickets restaurants salariés et bénévoles restant dus pour un montant de 3.362 euros,

- à un remboursement d'indemnités journalières par la CPAM pour un montant de 1.016 euros,
- aux avances et acomptes sur salaires remboursables par les salariés en une ou plusieurs mensualités, sous réserve de validation par la Direction Générale et le Trésorier pour un montant de 2.494 euros,
- aux avoirs non encore reçus de nos partenaires et prestataires dans le cadre de nos missions sociales d'un montant de 35.024 euros.

Toutes les créances sont à échéance à moins d'un an.

Valeurs mobilières de placement

Le stock de valeurs mobilières de placement constaté au 31 décembre 2011 représente une valeur liquidative totale de 6.952.966 euros. Le montant des plus-values latentes est de 9.890 euros.

Disponibilités

Les disponibilités sont constituées :

- des valeurs à l'encaissement de dons reçus au mois de janvier 2012 mais datés de l'année 2011 pour un montant de 490.039 euros,
- des comptes bancaires et postaux courants de l'association qui affichent une situation positive pour une valeur globale de 106.016 euros,
- de 2 livrets A (dont 1 fiscalisé) pour 154.819 euros,
- de la caisse pour un montant de 614 euros.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 208.086 euros. Il s'agit :

- des contrats d'abonnement et de maintenance courant sur plusieurs exercices, des assurances et des loyers du premier trimestre, pour un montant de 105.997 euros,
- des prestations réglées en 2011 correspondant à :
 - des opérations de collecte du premier trimestre 2012 (Sidaction médias 2012) pour un montant de 34.294 euros,
 - Des opérations de marketing direct du premier trimestre 2012 (E-mailings, journal, etc....) pour un montant de 40.820 euros,
 - Des billets d'avion achetés en 2011 pour des missions prévues pour janvier 2012 pour un montant de 12.160 euros,
 - de la communication institutionnelle, des publications et des événements 2012 pour 14.815 euros.

PASSIF

Fonds propres

La dotation statutaire de 46.175 euros est maintenue. La réserve votée par l'Assemblée Générale en 1998 (1.524.490 euros) a été augmentée d'une partie du résultat 2007 pour 500.000 euros par l'Assemblée Générale en 2008, elle s'élève à 2.024.490 euros.

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				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
- réserves indisponibles				
- réserves statutaires ou contractuelles				
- réserves réglementées				
- autres réserves	2.024.490			2.024.490
TOTAL FONDS PROPRES	2.070.665	0	0	2.070.665

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 456.943 euros correspondent à une subvention 2008 et à cinq saisines aux Prud'hommes.

Avances et acomptes reçus

L'avance de 28.000 euros concerne la réservation de tables pour le Diner de la Mode 2012.

Dettes fournisseurs

Les dettes fournisseurs pour 889.051 euros correspondent à des frais du dernier trimestre 2011 dont le règlement interviendra en 2012.

Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales pour 1.089.537 euros correspondent :

- aux charges salariales du quatrième trimestre 2011, réglées en janvier 2012 (191.498 euros),
- aux charges fiscales 2011, réglées en février 2012 (69.730 euros),
- aux provisions pour congés payés (819.191 euros),
- à la provision pour prime de précarité sur les CDD en cours au 31/12/2011 (9.118 euros).

Autres dettes

Les autres dettes pour 51.801 euros correspondent :

- au solde dû au Comité d'Entreprise pour un montant de 2.339 euros,
- au solde des essais ANRS dans le cadre d'un partenariat pour le respect de l'anonymat des patients pour un montant de 20.640 euros,
- au solde du partenariat noué avec AIDSETI dans le cadre de la mise en place de l'antenne Sidaction Burkina Faso pour un montant de 28.222 euros,
- au solde de la convention avec TTAG pour un montant de 600 euros.

Toutes les dettes sont à échéance à moins d'un an.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 303.883 euros. Il s'agit de produits encaissés en 2011 pour des projets 2012 correspondant à :

- des ressources liées à l'achat de tables pour le dîner de la mode 2012 pour un montant de 134.200 euros,
- un financement Tides Foundation pour 23.749 euros,
- une subvention de l'International Aids Society pour 44.068 euros,
- une subvention de la Fondation Air France pour 17.000 euros,
- une subvention de l'INPES pour 22.500 euros,
- une subvention de l'Agence Française de développement pour un montant de 55.821 euros,
- une subvention Quedec et Larréture pour un montant de 5.000 euros,
- essais ANRS dans le cadre du partenariat pour le respect de l'anonymat des patients pour un montant de 1.545 euros.

Engagements hors bilanMissions sociales

Dans la procédure d'attribution de financements, 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 financements. En 2011, les engagements sont donc les suivants :

	Fonds Prévention et Aide aux malades	Fonds Recherche
Solde des soutiens financiers à verser au 31/12/10	6.220.447	7.637.873
Engagements nouveaux de l'exercice 2011	6.393.858	7.049.645
Reprises de 2011 sur des engagements antérieurs	- 101.209	-464.447
Versements effectués durant l'exercice 2011	-6.528.790	-6.554.863
Reliquats affectés aux versements 2011		21.500
Restitutions et renoncations sur financements en cours	-15.486	
Solde des soutiens financiers au 31/12/11	5.968.820	7.689.708

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

Engagements reçus

Une subvention de l'A.F.D. (Agence Française de Développement) « projet GRANDIR » a été signée le 24 janvier 2011 pour 640.000 euros qui seront utilisés en 2012 pour moitié et 2013 pour le reste.

Informations relatives au compte de résultatVentilation des produits

Les opérations de ventes de marchandises se composent :

- des abonnements aux journaux *Transversal* et *Ensemble* pour 3.974 euros,
- de la boutique sur notre site pour 27.611 euros.

Les subventions d'exploitation (1.188.016 euros) se composent :

- des subventions de l'Agence Française de Développement (688.566 euros) et de la Mairie de Paris (350.000 euros), d'AREVA (15.000 euros) dans le cadre des projets internationaux,
- des subventions de la Direction Générale de la Santé (98.200 euros), et du Ministère de la Justice (30.000 euros), de l'INPES (1.250 euros) dans le cadre des projets de prévention et d'aide aux malades en France,
- d'une subvention de l'ANRS (5.000 euros) dans le cadre de l'Université des Jeunes Chercheurs.

Les reprises sur provisions (95.815 euros) concernent des reprises suite aux départs de salariés.

Les autres produits concernent :

- les redevances, droits d'auteurs et de diffusion sur les albums « Ensemble », « Noël Ensemble », « Love United », « 10 ans ensemble »... (33.604 euros),
- les dons du public (12.412.241 euros),
- les produits des différentes opérations de collecte menées au profit de Sidaction et Transversal (1.911.063 euros),
- les dons ciblés (2.060.000 euros),
- les produits des legs encaissés durant l'exercice, après autorisation préfectorale, ainsi que des assurances vie (2.410.546 euros),
- les cotisations des membres (1.060 euros),
- les produits divers de gestion (87.043 euros),
- les produits divers de projets (5 606 euros).

Les produits financiers (97.269 euros) concernent les plus values générées par les placements à court terme de la trésorerie de l'association ainsi que les escomptes fournisseurs mis en place au second semestre 2011. Dans le contexte de la crise financière, Sidaction a des placements uniquement à capital garanti depuis 2008.

Les produits exceptionnels (22.268 euros) concernent la reprise des photocopieurs auprès de notre prestataire de maintenance.

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles sont composées de la valeur nette comptable des cessions courant 2011 des photocopieurs pour 20.957 euros.

Remboursements des frais aux administrateurs

En 2011, Sidaction a pris en charge les frais engendrés par la participation aux Conseils d'Administration et Assemblée Générale des administrateurs pour un

montant de 32.865 euros. Ces frais correspondent essentiellement aux déplacements des membres du collège international.

Valorisation des dons et apports en nature

Conformément à la recommandation en 2008 de l'Inspection générale des affaires sociales (IGAS), nous avons évalué les concours bénévoles et les ressources en nature dont bénéficie Sidaction.

Le bénévolat

Pour l'instruction des demandes de financement émanant des associations, des laboratoires de recherche ou des jeunes chercheurs, et du secteur des soins, Sidaction fait appel à des responsables d'associations, des scientifiques et des médecins qui apportent bénévolement leur expérience de la lutte contre le sida dans le processus d'attribution des fonds collectés auprès du public. Ils interviennent en amont des réunions de comité pour expertiser les dossiers de demande de financement et se réunissent en sessions plénières pour examiner les projets présentés ou en comité restreint pour l'évaluation des projets soutenus, les demandes de report ou de modification d'affectation de financements, les demandes d'aide d'urgence ou les demandes de financement exceptionnel.

Au 31 décembre 2011, le Comité Associatif Sida chargé d'instruire les dossiers d'aide aux malades déposés par les associations françaises comptait 24 membres.

Le Comité Scientifique et Médical chargé d'instruire les dossiers de recherche scientifique et médicale et les demandes de jeunes chercheurs comptait 27 membres et le Comité Qualité de Vie et Qualité des Soins 15 membres.

Le Comité International chargé d'instruire les dossiers des associations étrangères dans le cadre de l'appel d'offre international, des appels à projets Homosexuels en Afrique, Ethique et populations exclues comptait 20 membres, dont 8 membres chargés d'instruire les demandes du programme GRANDIR – VIH Pédiatrique, et le Comité Formation chargé d'instruire les demandes de programmes de « Formation dans les pays en développement » 13 membres.

Chaque dossier est expertisé par 2 à 3 instructeurs, le temps d'expertise étant de 1 à 3 heures, selon le type de projet présenté. Compte tenu du nombre de dossiers étudiés, que ce soit pour une demande de financement ou une évaluation, le temps que les experts ont consacré à l'examen des financements accordés par Sidaction est estimé en 2011 à :

- 3.000 heures de travail pour les experts du Comité Associatif Sida,
- 1.679 heures de travail pour les experts du Comité Scientifique et Médical,
- 496 heures de travail pour les experts du Comité Qualité de vie et qualité des soins,
- 782 heures de travail pour les experts du Comité International,
- 264 heures de travail pour les experts du Comité Formation.

Différents experts sont aussi sollicités dans le cadre des missions menées par Sidaction, pour participer à des

groupes de travail et de réflexion, comme le groupe expert prison ou le groupe de réflexion sur la prévention jeunes ou encore la Prévention Gay. En 2011, ils ont effectué 948 heures de travail bénévole.

Enfin, les experts des différents comités et notamment les présidents sont régulièrement sollicités pour participer aux opérations de communication menées par l'association. Ils y ont consacré 389 heures en 2011.

La diversité des situations professionnelles et personnelles de chacune de ces personnes, qui apportent toutes une expertise de qualité, ne permet pas de valoriser financièrement ces 7.558 heures de travail qui nous sont offertes.

Par ailleurs, Sidaction a fait appel au bénévolat dans le cadre de l'organisation des opérations collecte et de communication et en soutien occasionnel pour les différents services de Sidaction. Nous avons choisi de valoriser chaque heure de bénévolat offerte au SMIC horaire.

La générosité de 4.000 bénévoles, dans le cadre de l'opération Sidaction médias 2011 pour assurer la réception des appels des téléspectateurs souhaitant faire une promesse de don, a apporté 9.430 heures de réponse téléphonique à l'association valorisées pour un total de 131.039 euros.

Toujours dans le cadre de la collecte de fonds, nous avons également organisé différentes opérations (Dîner de la mode, Chefs solidaires, Sunday bingo...) durant lesquelles nous avons fait appel à des bénévoles pour un nombre total de 406 heures. Cela représente un apport de 5.642 euros.

Les bénévoles nous soutiennent aussi lors de manifestations ou événements comme la Journée mondiale de lutte contre le sida le 1^{er} décembre ou encore les opérations de collecte via Vélib. Au total 3.112 heures de travail ont pu être valorisées pour un montant de 43.244 euros à travers ces différentes opérations.

Les prestations et dons en nature

Le Sidaction médias, qui permet de collecter un quart environ des ressources annuelles de l'association, ne pourrait exister sans la générosité de nos partenaires, qu'il s'agisse des 17 médias qui pendant trois jours ouvrent leurs antennes à Sidaction, des entreprises qui mettent à notre disposition leurs plateaux téléphoniques pour la réception des promesses de dons, ou des réseaux d'affichages, titres de presse et sites internet qui diffusent notre campagne d'appel aux dons.

Il est impossible d'évaluer précisément la valeur des gratuités dont nous bénéficions, faute de référence, aucune opération de ce type n'étant menée par le secteur lucratif. Pour l'année 2011, nous pouvons valoriser une partie de ces gratuités pour un montant total de 594.525 euros se décomposant comme suit :

- 588.255 euros de gratuités pour la diffusion de la campagne d'appel à dons,
- 6.270 euros pour la mise à disposition de plateaux téléphoniques pour la réception des promesses de dons.

Nous avons aussi bénéficié de gratuités pour l'organisation du Dîner de la mode pour un montant de 97.559 euros, du Sunday Bingo pour un montant de 23.517 euros ainsi que pour diverses opérations de collecte et de communication pour un total de 3.990 euros.

Les programmes internationaux ont aussi reçu des gratuités en 2011 pour un montant total de 1.918 euros (matériel médical pour le programme Homosexuels en Afrique ainsi que des dons de médicaments ARV).

Notre prestataire informatique a tenu à nous faire un geste commercial sous la forme d'abandon partiel de factures pour un montant de 19.360 euros.

Tous les dons en nature ont été valorisés au coût réel de la prestation ou du bien lorsque nous avons l'information, ou au coût d'une prestation ou d'un bien équivalent.

Information sur la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants au sens de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006

Les 3 plus hauts cadres dirigeants de l'association Sidaction sont le Président, la Vice-présidente et le Trésorier. Ces 3 plus hauts cadres dirigeants ne perçoivent aucune rémunération de l'association Sidaction.

Information sur les 5 plus hautes rémunérations

Le montant annuel brut des cinq rémunérations les plus importantes s'élève à 319.727 euros.

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 2011. 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 4.021 heures.

Modification de la composition du personnel

Catégorie.	Effectif au 31/12/10	Entrées (1)	Départs (1)	Effectif au 31/12/11
Non-cadres	12 CDI 2 CDD	5 CDI 4 CDD	1 CDI 4 CDD	16 CDI 2 CDD
Cadres	41 CDI 0 CDD	5 CDI 2 CDD	2 CDI 1 CDD	44 CDI 1 CDD
TOTAL	55	16	8	63*

(*) correspondant à 58 Equivalent Temps Plein.

(1) Y compris les passages d'un statut non-cadre à cadre, ou les transformations de CDD en CDI.

Information sur les honoraires des Commissaires aux comptes

Conformément au décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos le 31/12/11 est de 10.130 euros au titre du contrôle légal et de 53.173 euros au titre des prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Information sur les legs et donations

6 assurances-vie et 11 legs acceptés par le Conseil d'Administration ont été encaissés :

Numéro du dossier	Nature du legs	Montant estimé
11/001/A	Assurance-vie	25.286
11/002/A	Assurance-vie	70.742
11/003/A	Assurance-vie	4.459
11/004/L	Assurance-vie	12.807
11/005/A	Assurance-vie	36.071
11/006/A	Assurance-vie	129
01/006/L	Droits d'auteurs	5.197
03/001/L	Liquidités (comptes hors titres) et bien immobilier	19.867
03/006/L	Liquidités et biens immobiliers	13.333
06/002/L	Comptes bancaires (dont titres) et biens immobiliers	38.076
06/005/L	Liquidités (solde reçu par le notaire) et biens immobiliers	1.968.797 (fonds + 4 BDI*)
07/008/L	Liquidités et biens immobiliers	72.242
08/003/L	Liquidités et biens immobiliers	612
09/005/L	Liquidités (sommes d'argent)	26.534
09/006/L	Liquidités (plan d'épargne)	27.558
10/001/L	Liquidités	50.000
11/001/L	Liquidités	44.032

*BDI Biens et Droits et Immobiliers

Les legs et donations, acceptés par le Conseil d'Administration, en attente de réalisation s'élèvent à 438 K€.

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public au 31 décembre 2011

EMPLOIS	Emplois de 2011 = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2011	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2011 = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2011
1- Missions sociales	16 746 549	11 292 548	Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice	15 709 803	15 709 803
1-1 Réalisées en France	2 108 415	1 421 748	1- Ressources collectées auprès du public		
Actions réalisées directement	8 972 440	6 050 304	1-1 Dons et legs collectés	12 412 202	12 412 202
Versements à d'autres organismes agissant en France			Dons manuels non affectés		
	1 486 912	1 002 656	Legs et autres libéralités non affectés	2 415 743	2 415 743
	4 178 782	2 817 840	Legs et autres libéralités affectés		
1-2 Réalisées à l'étranger			1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	881 858	881 858
Actions réalisées directement					
Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger					
2- Frais de recherche de fonds	4 811 249	3 244 326	2- Autres fonds privés :	3 154 834	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	4 594 221	3 244 326	3- Subventions et autres concours publics	1 188 016	
2.2 Frais de recherche de fonds privés	217 028		4- Autres produits	207 647	
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3- Frais de fonctionnement	1 739 422	1 172 929			
	23 297 220	15 709 803			
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE	23 297 220		I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	20 260 300	
II DOTATIONS AUX PROVISIONS	119 317		II INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	95 815	
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	20 356 115		III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES	23 416 537	
			IV NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		VARIATION DES FONDS DEDIES		
V TOTAL GENERAL	43 772 652		COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
VI Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			(cf. tableau des fonds dédiés)		
VII Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
VIII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		15 709 803	TOTAL GENERAL	43 772 652	15 709 803
			Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		15 709 803
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	1 918		Bénévolat	182 454	
Frais de recherche de fonds	921 406		Prestations en nature	738 951	
Frais de fonctionnement et autres charges	0		Dons en nature	1 918	
Total	923 324		Total	923 324	

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

Règles et méthodes d'établissement du CER

Le règlement du Comité de la réglementation comptable n° 2008-12 du 7 mai 2008 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations, homologué par arrêté du 11 décembre 2008, prévoit désormais un cadre normalisateur applicable à compter du 1^{er} janvier 2009. Il s'agit du 3^{ème} exercice d'application par l'association Sidaction.

A- Note sur les emplois

La nouvelle présentation du CER fait apparaître les charges totales de l'année et la part financée par les ressources collectées auprès du public. Le total des emplois est de 23.416.537 euros.

1- Information sur les missions sociales

Conformément aux statuts de Sidaction, les missions sociales se définissent comme suit :

« Sidaction mène des actions de lutte contre le sida par la collecte et la répartition de fonds destinés au financement de la recherche et des activités de prévention, d'entraide, d'amélioration de la qualité de la vie et de soutien aux personnes atteintes par l'infection à VIH et/ou à leurs proches. L'association soutient la réalisation de nouvelles actions et le développement et l'extension des actions entreprises à cette fin. »

Avec le cadre normalisateur du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER), les missions sociales sont réparties entre :

- les actions réalisées en France,
- les actions réalisées à l'étranger.

et en deux secteurs d'activités distincts :

- les actions menées directement par Sidaction,
- les versements à d'autres structures associatives ou de recherche menant des actions de lutte contre le sida.

1.1 – Information sur les actions réalisées en France

Actions réalisées directement

Les programmes en France soutenus par Sidaction pour un montant total de 2.108.415 euros se décomposent comme suit :

- 1.042.408 euros pour les actions d'information, de prévention et d'aide aux malades en France dans le cadre des missions DFA, Milieu carcéral, Emploi, Prévention jeunes, Prévention gay,
- 706.085 euros pour les actions en direction de la recherche scientifique et médicale et d'amélioration de la qualité de vie des malades et des soins menées en France ou portés par des structures de recherche basées en France dans le cadre des missions Sciences sociales, Qualité de vie et qualité des soins, Recherche dans les PED et Jeunes chercheurs,
- 359.922 euros pour l'information et les événements d'échange et de visibilité, tels que le magazine Transversal.

Les actions menées en propre par Sidaction regroupent les coûts directs et indirects affectés aux missions sociales qui disparaîtraient, conformément à la réglementation, si la mission sociale n'était pas réalisée.

Ces coûts se répartissent en 3 grandes familles :

- les coûts directs des missions

Ce sont les achats, les prestations de services, les frais de déplacements, les frais d'audit et les salaires et charges sociales des chargés de missions.

- le suivi des financements, conseil et formation

Ce sont les coûts d'instruction et de suivi des projets financés (réunion des comités, suivi des structures financées) et les coûts des salaires et charges et des frais généraux directs des services de programmes (associatifs, scientifiques et internationaux), hors frais liés aux missions conduites en propre par l'association.

- Les frais indirects des actions réalisées

Cette rubrique comprend un pourcentage des frais de structure, principalement des frais généraux liés au bâtiment et au matériel. Comme en 2009, la clé de répartition de ces frais de structure est les m² de bureaux utilisés par service et projet. Chaque année, le tableau des m² est revu en fonction des embauches et départs et des nouvelles répartitions des locaux.

Versements à d'autres organismes agissant en France

Cette rubrique comprend les financements accordés par Sidaction à des structures menant des actions de lutte contre le sida en France, que ce soit pour les programmes d'information, de prévention et d'aide aux malades en France, pour la recherche scientifique et médicale et les projets d'amélioration de la qualité de vie des malades, ou la participation au financement de conférences.

Les financements des programmes en France se répartissent comme suit :

	Versements effectués en 2011
Financements aides aux malades	4 439 399
- Solde appels d'offres antérieurs	2 629 298
- Appel d'offres 2011	625 797
- Appel à projet Département Français d'Amérique	238 244
- Appel à projet Emploi	300 106
- Appel à projet en milieu carcéral	286 800
- Appel à projet Prévention Gay	300 899
- Fonds associatifs d'urgence	58 255
Financements jeunes chercheurs	2 974 142
- Solde appels d'offres antérieurs	2 735 834
- Appel d'offres permanent 2011	238 308
Aides aux équipes de recherche	1 043 491
- Solde appels d'offres antérieurs	757 073
- Appel d'offres permanent 2011	286 418
Amélioration de la qualité de vie	447 839
- Solde appels d'offres antérieurs	0
- Appel d'offres 2011	447 839
Soutien aux conférences 2011	67 569
TOTAL FINANCEMENTS "France"	8 972 440

1.2 – Information sur les actions réalisées à l'étrangerActions réalisées directement

Les programmes à l'étranger soutenus par Sidaction sont l'ensemble des programmes menés en Afrique, en Asie, en Europe de l'Est et en Amérique du Sud gérés par le service des programmes internationaux et portent sur :

- le développement de nos actions à l'internationalisation,
- les actions de lutte contre le sida menées dans les pays en développement ou en transition,
- le soutien aux conférences internationales de lutte contre le sida.

Ces actions s'élèvent à 1.486.912 euros et regroupent les missions :

- Paris Sida Sud,
- Formation dans les PED,
- Populations Exclues,
- Ethique dans la recherche,
- Homosexuels en Afrique,
- Grandir-pôle enfants,
- Médicaments,
- Financements exceptionnels,

ainsi que les lignes Urgence, plaidoyer et la mise en place de nouveaux projets.

Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger

Cette rubrique comprend les financements accordés par Sidaction à des structures menant des actions de lutte contre le sida de prévention et d'aide aux malades et de recherche dans les pays en développement ou en transition, ou la participation au financement de conférences.

Les financements des programmes à l'international se répartissent comme suit :

	Versements effectués en 2011
Financements aides aux malades et recherche	3 364 678
- Solde appels d'offres antérieurs	1 427 137
- Appel d'offres étranger 2011	25 000
- Appel Paris Sida Sud	421 874
- Appel Populations Exclues	513 000
- Appel Ethique	14 667
- Appel Grandir	436 705
- Appel Homosexuels en Afrique	242 987
Soutiens exceptionnels	283 308
Financements 'Formation PED'	731 104
Soutien aux conférences	83 000
TOTAL FINANCEMENTS "International"	4 178 782

2 - Information sur les frais de recherche de fonds

Les coûts affectés aux frais de recherche de fonds s'élèvent à 4.811.249 euros et sont répartis en :

- Frais d'appel à la générosité du public,
- Frais de recherche de fonds privés,
- Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics.

2.1 Frais d'appel à la générosité du public

Cette rubrique comprend tous les coûts directs liés aux appels à dons (conception, réalisation et diffusion de mailing, newsletters, organisation de l'événement Sidaction médias...), au traitement des dons (émission de reçu fiscaux, base de données, frais financiers...), ainsi que les frais liés à la communication institutionnelle à destination principalement des donateurs (site internet, rapport d'activité) ou des notaires et du grand public dans le cadre de la politique de développement des legs.

Le Sidaction médias a engendré des coûts à hauteur de 1.037.169 euros, comprenant les frais des opérations de marketing direct menées en parallèle de l'opération et y prenant appui pour susciter les dons (639.565 euros).

Les coûts d'appel à la générosité publique représentent un total de 4.594.221 euros. Ils se décomposent, en plus des 1.037.169 euros des coûts d'organisation du Sidaction médias, en :

- coûts d'appel à la générosité publique (3.190.044 euros),
- coûts d'appel à la générosité publique sur le web (97.657 euros),
- coûts de compte-rendu aux donateurs et aux partenaires de l'association et coûts « relations médias » (34.506 euros),
- coûts de traitement des legs et de communications auprès des notaires et du grand public (48.246 euros).

Par ailleurs, cette rubrique comprend aussi les frais de fonctionnement directs du service collecte et communication, achats de biens et de services, frais de participation à des conférences, salaires et charges, le pourcentage de répartition des frais de structures, conformément à la clé de répartition par superficie des bureaux, ainsi que les frais de communication tels que les relations presse et la communication institutionnelle.

Les frais indirects s'élèvent à 186.599 euros et se composent de la répartition des frais de fonctionnement de la structure.

2.2 Frais de recherche de fonds privés

Cette rubrique comprend les frais liés à la recherche de partenariats d'entreprises et de mécénats, à la boutique, aux événements de prestige et aux soirées organisés tels que le Dîner de la mode et les Chefs solidaires (achats de matériel, frais de logistique et d'organisation, conception, fabrication et diffusion de documents...).

Les coûts directs des autres activités liées à la collecte de fonds représentent un total de 217.028 euros dont 190.071 euros pour l'organisation du Dîner de la mode de janvier 2011.

2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics

Nous n'avons pas de frais directement liés à la recherche de subventions et autres concours publics.

3- Information sur les frais de fonctionnement

Sont affectés aux frais de fonctionnement toutes les charges relatives à la gouvernance de l'association (organisation des conseils d'administration, voyages et déplacements des administrateurs, assurances des membres des différentes instances), au service administratif et financier (frais de comptabilité et d'audit annuel des comptes, frais du service juridique, gestion des ressources humaines, salaires et charges sociales, frais financiers non directement liés aux missions sociales ou aux opérations de collecte...), à la direction générale (missions, déplacements et salaires), ainsi que la part des charges de structures affectées au service administratif et financier et à la direction générale, conformément à la clé de répartition par superficie des bureaux.

Le montant total des frais de fonctionnement de l'association, pour son administration, est de 1.739.422 euros.

B- Note sur les affectations par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2011

La présentation du Compte d'emploi annuel des ressources (CER) appelle à un traitement différencié des emplois en fonction de l'origine des fonds qui ont permis leur financement. En dehors des frais directement liés à la générosité du public et de ceux qui en sont totalement exclus, il est déterminé une clé de répartition de l'affectation des seules ressources collectées auprès du public par type d'emplois qui est calculée sur la base du pourcentage des emplois réalisés par rapport au budget global de Sidaction. Ainsi, les ressources de Sidaction issues de la générosité du public sont affectées de façon homogène aux emplois qui n'ont pas de financement dédié.

1. Missions sociales financées par la générosité du public

Le pourcentage de réalisation des missions sociales par rapport au budget global de Sidaction est le même que celui financé par la générosité du public. Pour l'année 2011, les missions sociales représentent 71,52 % de l'activité générale, dont 11.292.548 euros financés par la générosité du public.

Seules certaines recettes, issues des financeurs publics et de financeurs privés, essentiellement un fonds de dotation et des fondations d'entreprise, font l'objet d'un fléchage précis en termes d'emploi. Les emplois prévus dans ces conventions de financement ont un suivi spécifique en comptabilité analytique, et sont donc exclus de la partie financée par la générosité du public.

1.1 – Information sur les actions réalisées en FranceActions réalisées directement

Les actions en France financées par la générosité du public s'élèvent à 1.421.748 euros soit :

- 702.917 euros pour les actions d'aide aux malades et de prévention,
- 476.128 euros pour les actions de recherche scientifique et médicale,

- 242.703 euros pour les événements d'échanges et de visibilité.

Versements à d'autres organismes agissant en France

Les versements en France financés par la générosité du public s'élèvent à 6.050.304 euros soit :

- 2.993.580 euros pour des structures menant des actions d'aide aux malades et de prévention,
- 3.011.161 euros pour des structures menant des actions de recherche scientifique et médicale,
- 45.563 euros de soutien pour des conférences.

1.2 – Information sur les actions réalisées à l'étrangerActions réalisées directement

Les actions à l'étranger financées par la générosité du public s'élèvent à 1.002.656 euros.

Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger

Les versements à l'étranger financés par la générosité du public s'élèvent à 2.817.840 euros.

2. – Frais de recherche de fonds financés par la générosité du public

Pour l'année 2011, les frais de recherche de fonds financés par la générosité du public représentent 20,65 % de l'activité, soit 3.244.326 euros.

3. – Frais de fonctionnement financés par la générosité du public

Une fois les frais de missions sociales et de recherche de fonds totalement financés, nous avons affecté une partie du fonctionnement sur les fonds restant issus de la générosité du public. Ils s'élèvent à 1.172.929 euros et représentent 7,47 % de l'activité.

C- Information sur les dotations aux provisions (II)

Les dotations aux provisions et amortissements s'élèvent à 119.317 euros et sont constituées des provisions pour risques suite à des saisines aux prud'hommes.

D- Engagements à réaliser (III)

Les engagements à réaliser correspondent à la variation des fonds dédiés comptabilisés annuellement conformément au plan comptable.

E- Note sur les ressources

La réglementation pour l'établissement du CER fait une distinction entre les fonds directement collectés auprès du public et ceux issus d'opérations de collectes et autres ressources de l'association. Le total des ressources est de 20.356.115 euros.

1. - Information sur les ressources collectées auprès du public

Durant l'exercice 2011, les opérations faisant appel à la générosité publique ont permis de collecter 15.709.803 euros auprès de particuliers, d'entreprises, d'associations ou de collectivités locales.

Conformément à l'article 19 des statuts de Sidaction qui précise : « Les ressources nettes collectées par l'association après déduction des frais de gestion et de collecte des fonds sont réparties par le conseil d'administration à raison de :

* 50 % pour financer des travaux de recherche et d'amélioration de la qualité de la vie des personnes atteintes par l'infection à VIH en France et à l'étranger,

* 50 % pour financer des activités d'information, de prévention, d'entraide et de soutien aux personnes atteintes par l'infection à VIH et/ou à leurs proches, en France et à l'étranger. »,

toutes les ressources de Sidaction sont réputées affectées.

1.1 Information sur les dons et legs collectés**Dons manuels affectés**

Les dons collectés auprès de particuliers s'élèvent à 12.412.202 euros et se décomposent comme suit :

- 4.318.045 euros ont été collectés à l'occasion du Sidaction médias des 1,2 et 3 avril 2011, contre 4.306.217 euros pour l'opération organisée en 2010,
- 7.368.686 euros sont issus des opérations de marketing direct contre 8.031.657 euros pour 2010. Ces opérations ont utilisé le fichier des donateurs¹ issu des campagnes de collecte de fonds menées par l'association de 1994 à 2011, ainsi que des adresses obtenues par échange avec d'autres organismes faisant appel à la générosité publique,
- 725.471 euros proviennent de la collecte web.

Legs et autres libéralités affectés

Au cours de l'année 2011, nous avons encaissé 2.415.743 euros provenant de

- 11 legs (2.266.247 euros),
- 6 assurances-vie (149.494 euros).

1.2 Information sur les autres produits collectés

Les dons collectés auprès de sociétés se composent des dons issus des opérations de collecte auprès du

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.

public au niveau national ou régional. Ils s'élèvent à 881.858 euros issus :

- du Sidaction médias pour 471.657 euros,
- d'actions spécifiques de collecte pour 253.136 euros,
- des collectivités régionales pour 157.065 euros.

2 - Information sur les autres fonds privés

Les autres fonds privés regroupent l'ensemble des opérations de collecte de Sidaction hors appel à la générosité du public. Ils s'élèvent à 3.154.834 euros et se décomposent comme suit :

- 2.000.000 euros proviennent du Fonds de dotation Pierre Bergé,
- 28.407 euros ont été collectés grâce à l'action de Madame Line Renaud. Le « fonds Line Renaud » est constitué des ressources des albums (ventes et droits d'auteurs),
- 344.491 euros proviennent des mécénats et partenariats d'entreprises tels qu'avec la Fondation Mac (145.000 euros), des partenariats lors du Sidaction média (134.326 euros), Gilead (25.000 euros), Janssen (25.000 euros), VIIV (10.000 euros) et Cetsi (5.165 euros),
- 781.936 euros proviennent de soirées et événements organisés au profit de Sidaction. En 2011, le « Sunday Bingo » a rapporté 8.779 euros, en plus du traditionnel dîner de la mode (736.240 euros) et des « Chefs solidaires » (36.917 euros).

3. - Information sur les subventions et autres concours publics

Dans le cadre des missions menées en propre par Sidaction, nous faisons des demandes de subventions auprès des organismes publics. En 2011, nous avons obtenus les subventions suivantes pour un montant total de 1.188.016 euros dont :

- 688.566 euros de l'Agence Française de Développement (AFD) ayant pris la suite des financements du Ministère des Affaires Etrangères et Européenne (MAEE) pour les programmes Grandir, Formacap et, en partenariat avec Aides, Homosexuels en Afrique,
- 350.000 euros de la Mairie de Paris pour le programme Paris Sida Sud,
- 98.200 euros de la Direction Générale de la Santé (DGS) pour les programmes dans les Départements Français d'Amérique (DFA) et la mission Milieu carcéral,
- 30.000 euros du Ministère de la Justice pour la mission Milieu carcéral,
- 15.000 euros d'Areva pour le projet Kidzpositive,
- 5.000 euros de l'ANRS pour l'université des jeunes chercheurs,
- 1.250 euros de l'INPES pour la mission Prévention jeunes.

4. - Information sur les autres produits

Les autres produits s'élèvent à 207.647 euros. Ils se décomposent en :

- 97.269 euros de produits financiers qui concernent les plus values générées par les placements à court terme de la trésorerie de l'association,
- 56.487 euros de produits de gestion,
- 22.268 euros de produits exceptionnels,

- 22.099 euros de ventes de la boutique,
- 5.550 euros de ventes de matériel,
- 3.974 euros d'abonnements au magazine Transversal et au journal Ensemble.

E- Information sur les reprises des provisions et amortissements (II)

Les reprises sur provisions et amortissements s'élèvent à 95.815 euros et concernent deux départs de salariés.

F- Report des ressources affectées non utilisées

Cette présentation du CER a été prévue pour pouvoir suivre d'année en année les fonds issus directement de la générosité du public non affectés et non utilisés. Or dans le cas de Sidaction, du fait de notre obligation statutaire, l'ensemble de nos fonds est réputé affecté. A ce titre, le tableau des fonds dédiés est présenté ci-après.

Les reports des ressources affectées non utilisées sur l'exercice antérieur correspondent à la part des fonds dédiés utilisés au cours de l'exercice.

G- Contributions volontaires en nature

Cette nouvelle rubrique permet de suivre les contributions volontaires chiffrables dont bénéficient Sidaction au cours de l'année.

Les contributions volontaires en nature se décomptent comme suit :

- 182.454 euros de bénévolat,
- 738.951 euros de prestations en nature,
- 1.918 euros de dons en nature.

Elles sont affectées dans nos deux grandes familles de coûts, en fonction de la destination des contributions :

- 1.918 euros de missions sociales,
- 921.406 euros de frais de recherche de fonds.

Les heures de bénévolat non chiffrables sont exclues du tableau.

La gouvernance de l'association Sidaction repose sur le Conseil d'administration composé de membres bénévoles, acteurs de la lutte contre le sida en France et à l'étranger, dans les domaines de la prévention, l'aide aux malades, la recherche et les soins médicaux.

Pour l'instruction des demandes de financement, et à travers la mise en place de groupes d'experts dans différents domaines, Sidaction fait appel à des responsables d'associations, des scientifiques et des médecins qui apportent bénévolement leur expérience de la lutte contre le sida.

La diversité des situations professionnelles et personnelles de chacune de ces personnes, qui apportent toutes une expertise de qualité, ne permet pas de valoriser financièrement les 7.558 heures de travail qui nous sont offertes.

Notes sur les engagements non versés par Sidaction

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 et des soins restant à verser s'élèvent à 13.658.528 euros.

Pour les actions associatives d'information, de prévention et d'aide aux malades en France, en marge de ses propres programmes, Sidaction a engagé, en 2011, pour 3.712.618 euros de financements associatifs. 4.439.399 euros ayant été versés en 2011, le solde des engagements en cours de versement au 31 décembre 2011 en tenant compte des reliquats et restitutions (15.486 euros), s'établit à 3.651.290 euros.

Pour les programmes de recherche scientifique et médicale et d'amélioration de la qualité de vie et des soins des malades, en marge de ses propres programmes, Sidaction a engagé, en 2011, pour 4.072.736 euros de financements jeunes chercheurs, aides aux équipes de recherche et de soutien aux conférences ; 4.533.041 euros ayant été versés en 2011, le solde des engagements en cours de versement au 31 décembre 2011 en tenant compte des reliquats et des restitutions (-21.500 euros), s'établit à 5.372.178 euros.

Pour les programmes de lutte contre le sida dans les pays en développement et en transition, en marge de ses propres programmes, Sidaction a engagé, en 2011, pour 5.160.062 euros de financements 4.178.782 euros ayant été versés en 2011, le solde des engagements en cours de versement au 31 décembre 2011, s'établit à 4.635.060 euros.

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

	Solde restant à verser au 01/01/2011	Engagements et modifications 2011	Versements effectués en 2011	Reliquats et Restitutions sur financements	Solde restant à verser au 31/12/2011
	A	B	C	D	A+B-C-D
- Solde appels d'offres antérieurs	3 232 482	170 365	2 629 298	2 449	771 100
- Appel d'offres Aide aux malades et prévention 2011	0	2 535 987	625 797	2 686	1 907 504
- Appel à projet Département Français d'Amérique	215 308	225 972	238 244	2 950	200 086
- Appel à projet Emploi	303 906	257 100	300 106	0	260 900
- Appel à projet Prévention et soutien en milieu carcéral	396 400	124 300	286 800	0	233 900
- Appel à projet Prévention Gay	225 461	360 639	300 899	7 401	277 800
- Fonds d'urgence associatif	20 000	38 255	58 255	0	0
TOTAL FINANCEMENTS ASSOCIATIFS FRANCE	4 393 557	3 712 618	4 439 399	15 486	3 651 290
- Solde appels d'offres antérieurs	1 453 394	-12 500	1 427 137	0	13 757
- Appel d'offres étranger 2011	0	1 943 500	25 000	0	1 918 500
- Appel à projet Paris Sida Sud	421 874	371 600	421 874	0	371 600
- Appel à projet Populations Exclues	513 000	763 000	513 000	0	763 000
- Appel à projet Ethique	14 667	0	14 667	0	0
- Appel à projet Grandir	436 994	724 507	436 705	0	724 796
- Appel à projet Homosexuels en Afrique	254 365	413 622	242 987	0	425 000
- Soutiens exceptionnels	175 840	202 468	283 308	0	95 000
- Conférences	0	213 000	83 000	0	130 000
- Appel d'offres 'Formation PED'	383 646	540 865	731 104	0	193 407
TOTAL FINANCEMENTS INTERNATIONAUX	3 653 780	5 160 062	4 178 782	0	4 635 060
Financements Jeunes chercheurs	4 226 228	2 456 205	2 974 142	-21 500	3 729 791
- Solde appels d'offres antérieurs	4 226 228	-96 866	2 735 834	-21 500	1 415 028
- Appel d'offres permanent 2011	0	2 553 071	238 308	0	2 314 763
Aides aux équipes de recherche	1 145 833	1 033 205	1 043 491	0	1 135 547
- Solde appels d'offres antérieurs	1 145 833	-33 673	757 073	0	355 087
- Appel d'offres permanent 2011	0	1 066 878	286 418	0	780 460
Soutien aux conférences	0	67 569	67 569	0	0
Amélioration de la qualité de vie et de la qualité de soins	438 922	515 757	447 839	0	506 840
- Solde appels d'offres antérieurs	2 217	0	0	0	2 217
- Appel d'offre 2011	436 705	515 757	447 839	0	504 623
TOTAL FINANCEMENTS SCIENTIFIQUES	5 810 983	4 072 736	4 533 041	-21 500	5 372 178
TOTAL EXERCICE 2011	13 858 320	12 945 416	13 151 222	-6 014	13 658 528

Engagements sur 2012 10 856 275
Engagements sur 2013 2 095 275
Engagements sur 2014 706 978

Notes sur les fonds dédiés de Sidaction

L'appel à la générosité publique nous impose la présentation en compte d'emploi de nos dépenses et recettes annuelles. Le déroulement de l'activité de Sidaction n'étant pas calé sur l'année civile, les fonds dédiés nous permettent de respecter la volonté du Conseil d'administration et de ses votes en fonction de nos engagements, tout en respectant les règles de présentation annuelle, les fonds dédiés étant les fonds de l'association préaffectés aux actions de Sidaction en fonction des décisions du Conseil d'administration.

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	A-B+C
Fonds dédiés « Aide aux malades et Prévention »	-1 757 333	9 425 341	10 288 029	-894 645
Financements associatifs versés		6 528 790		-6 528 790
cofinancements des financements			607 133	607 133
Actions de lutte contre le sida menées par l'association		1 017 043		-1 017 043
Frais d'instruction et de suivi		740 638		-740 638
Emplois nets de l'année		1 138 870		-1 138 870
Ressources nettes de l'exercice			9 584 050	9 584 050
Restitutions			96 846	96 846
Coûts liés aux opérations de collecte et de communication 50 % consommé au titre de l'aide aux malades		2 398 949		-2 398 949
Fonds dédiés « Aide aux malades et Prévention »	-1 757 333	11 824 290	10 288 029	-3 293 594
Fonds dédiés « Recherche et Médical »	9 190 914	9 193 298	10 273 028	10 270 644
Financements scientifiques versés		6 622 432		-6 622 432
cofinancements des financements			580 883	580 883
Actions de lutte contre le sida menées par l'association		726 779		-726 779
Frais d'instruction et de suivi		715 967		-715 967
Emplois nets de l'année		1 128 120		-1 128 120
Ressources nettes de l'exercice			9 584 048	9 584 050
Restitutions			108 095	108 095
Coûts liés aux opérations de collecte et de communication 50 % consommé au titre de la recherche		2 398 948		-2 398 948
Fonds dédiés « Recherche et Médical »	9 190 914	11 592 246	10 273 026	7 871 694
- dont Fonds dédiés « Fonds Dotation Pierre Bergé »	700 000	700 000	700 000	700 000
TOTAL FONDS DEDIES	7 433 581	23 416 536	20 561 055	4 578 100
TOTAL ENGAGEMENTS	13 858 320			13 658 528
dont engagements pour 2012				10 856 275
dont engagements pour 2013				2 095 275
dont engagements pour 2014				706 978