SOLIDARITE SIDA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

Aux Membres
SOLIDARITE SIDA
16 bis, avenue Parmentier
75011 Paris

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOLIDARITE SIDA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles.Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés *aux membres*

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 et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 6 avril 2018

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Francis Chartier

SOLIDARITE SIDA

Bilan association - ACTIF

Présenté en euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/17 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/16 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	12 264	8 643	3 621	3 621	0
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	112 001	69 623	42 378	38 780	3 598
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	82 439	0	82 439	95 844	-13 405
TOTAL (I)	**206 704**	**78 266**	**128 438**	**138 245**	**-9 807**
Stocks en cours					
Marchandises	11 490	5 555	5 935	13 739	-7 804
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	0	
Créances					
Créances usagers et comptes rattachés	383 483	1 983	381 500	367 087	14 413
Autres créances	1 056 818		1 056 818	1 681 121	-624 303
. Fournisseurs débiteurs	7 900		7 900	9 192	-1 292
. Personnel					0
. Organismes sociaux					
. État, impôts sur les bénéfices					
. État, taxes sur le chiffre d'affaires	377 178		377 178	279 164	98 014
. Autres (produits à recevoir, débiteurs divers)	671 740		671 740	1 392 764	-721 024
Valeurs mobilières de placement	1 570		1 570	401 570	-400 000
Disponibilités	419 858		419 858	1 695 739	-1 275 881
Charges constatées d'avance	14 762		14 762	87 731	-72 969
TOTAL (II)	**1 887 982**	**7 538**	**1 880 443**	**4 246 986**	**-2 366 543**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**2 094 686**	**85 804**	**2 008 882**	**4 385 231**	**-2 376 349**

SOLIDARITE SIDA

Bilan association - PASSIF

Présenté en euros

PASSIF	Exercice clos avant affectation 31/12/17 (12 mois)	Affectation du résultat 31/12/17 (12 mois)	Exercice après affectation 31/12/17 (12 mois)	Exercice clos au 31/12/16 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves					
Fonds propres					
. Fonds associatifs sans droit de reprise					
. Autres réserves	100 000		100 000	100 000	0
. Réserve pour projets associatifs	560 000		560 000	560 000	0
. Report à nouveau	402 828	-480 964	-78 136	402 828	-480 964
. Résultat de l'exercice	-480 964	480 964			
Autres fonds associatifs					
. Fonds associatifs avec droit de reprise					
. Apports					
. Legs et donations					
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
. Provisions réglementées					
. Droits des propriétaires (commodat)					
TOTAL (I)	**581 864**	**0**	**581 864**	**1 062 828**	**-480 964**
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0	
TOTAL (II)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Fonds dédiés					
. Sur subventions de fonctionnement					
. Sur autres ressources	30 019	0	30 019	1 475 890	-1 445 871
TOTAL (III)	**30 019**	**0**	**30 019**	**1 475 890**	**-1 445 871**
Dettes					
Emprunts et dettes assimilées	2 400		2 400	2 400	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés	205 588		205 588	144 135	61 453
Dettes fiscales et sociales	351 457		351 457	229 162	122 295
Autres	641 221		641 221	889 133	-247 912
Produits constatés d'avance	196 332		196 332	581 684	-385 352
TOTAL (IV)	**1 396 999**	**0**	**1 396 999**	**1 846 514**	**-449 515**
Écart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF	**2 008 882**	**0**	**2 008 882**	**4 385 231**	**-2 376 350**

Engagements reçus					
Legs nets à réaliser					
. acceptés par les organes statutairement compétents					
. autorisés par l'organisme de tutelle					
Dont en nature restant à vendre					
Engagements donnés					

SOLIDARITE SIDA

Compte de résultat association

Présenté en euros

	Exercice clos le 31/12/17 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/16 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	3 906 279		3 906 279	4 541 361	-635 082	-14,0%
Production vendue biens						
Production vendue services	526 634		526 634	519 928	6 706	1,3%
Montants nets produits d'expl.	**4 432 913**	**0**	**4 432 913**	**5 061 289**	**-628 376**	**-12,4%**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 220 004	3 917 203	-697 199	-17,8%
Dons			581 196	439 369	141 827	32,3%
Cotisations			29 760	28 710	1 050	3,7%
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Reprises sur provisions et transfert de charges			1 514 595	15 221	1 499 374	9850,7%
Autres produits			1 201 775	1 294 446	-92 671	-7,2%
Sous total des autres produits d'exploitation			**6 547 330**	**5 694 949**	**852 381**	**15,0%**
Total des produits d'exploitation (I)			**10 980 244**	**10 756 238**	**224 006**	**2,1%**
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au CR (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			15	17	-2	-11,6%
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			42	0	42	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 041	3 737	-2 696	-72,1%
Total des produits financiers (III)			**1 098**	**3 754**	**-2 656**	**-70,7%**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			119 744	96 183	23 561	24,5%
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			**119 744**	**96 183**	**23 561**	**24,5%**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**11 101 086**	**10 856 175**	**244 911**	**2,3%**
SOLDE DEBITEUR = INSUFFISANCE			**480 964**	**0**	**480 964**	
TOTAL GENERAL			**11 582 050**	**10 856 175**	**725 875**	**6,7%**

Compte de résultat association (suite)

Présenté en euros

	Exercice clos le 31/12/17 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/16 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	135 118	97 896	37 222	38,02%
Variation de stock marchandises et matières premières	8 392	-1 103	9 495	-860,79%
Autres achats non stockés	3 533 864	2 389 719	1 144 145	47,88%
Services extérieurs	2 537 229	1 889 863	647 366	34,25%
Autres services extérieurs	1 904 548	1 432 311	472 237	32,97%
Impôts, taxes et versements assimilés	219 066	200 057	19 009	9,50%
Salaires et traitements	1 602 320	1 278 963	323 357	25,28%
Charges sociales	661 817	545 922	115 895	21,23%
Dotations aux amortissements	16 250	36 531	-20 281	-55,52%
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 755	1 475 890		0,00%
Autres charges (y compris subventions accordées par l'association)	951 670	1 405 024	-453 354	-32,27%
Total des charges d'exploitation (I)	**11 580 030**	**10 751 073**	**828 957**	**7,71%**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	0	2 028		0,00%
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**0**	**2 028**		**0,00%**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 021	13 228	-11 207	-84,72%
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	**2 021**	**13 228**	**-11 207**	**-84,72%**
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	**11 582 050**	**10 766 329**	**815 721**	**8%**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**0**	**89 846**	**-89 846**	**-100%**
TOTAL GENERAL	**11 582 050**	**10 856 175**	**725 875**	**7%**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	791 393	777 143	14 250	1,83%
. Prestations en nature	7 762 909	9 712 295	-1 949 386	-20,07%
. Dons en nature				
Total	**8 554 302**	**10 489 438**	**-1 935 136**	**-18,45%**
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	7 762 909	9 712 295	-1 949 386	-20,07%
. Personnel bénévole	791 393	777 143	14 250	1,83%
Total	**8 554 302**	**10 489 438**	**-1 935 136**	**-18,45%**

Compte de résultat association (suite)

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice 2017, clos le 31 décembre 2017. Le Bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 2 008 882€ dont une perte de 480 964€.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.
Les Comptes annuels de l'exercice 2017 sont établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations. De ce fait, la comptabilité de Solidarité Sida est soumise au plan comptable général 2017 dont les principes sont édictés par le Code de Commerce, sous réserve des adaptations propres aux organisations à but non lucratif.

Immobilisations incorporelles et corporelles
Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition lors de leur entrée au patrimoine de l'association.

Les amortissements sont calculés en mode linéaire selon le plan suivant :
- Logiciels : 1 an
- Matériel informatique : 3 ans
- Autres immobilisations corporelles : 5 à 10 ans

Stocks
Le stock est composé principalement de tee-shirts. Ces derniers sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (C. com. art. 12) et valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Au 31 décembre 2017, le montant des stocks s'élève à 5 935 €.

Provision pour retraite
L'engagement à ce titre est considéré comme non significatif au 31 décembre 2017.

Placements financiers
Au 31 décembre 2017, les placements financiers s'analysent de la façon suivante :
Parts Crédit Coopératif : 1 570 €
L'association place ses fonds dans des comptes sur Livret rémunérés.
Au 31 décembre 2017, l'ensemble de ces comptes s'élevait à 1 570 €
La rémunération de ces livrets s'est élevée à 615 €
Une dépréciation des placements financiers est comptabilisée lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure à leur valeur comptable.

Provisions pour risques & charges
L'association n'a pas constaté de provisions pour risques et charges au 31 décembre 2017.

Fonds dédiés
L'association a constaté 9 755 € en fonds dédiés sur autres ressources au 31 décembre 2017.

Fonds associatifs
Le résultat bénéficiaire de 2016 d'un montant de 89 847 € a été affecté, en totalité, par l'Assemblée Générale ordinaire du 11 novembre 2017 en compte de report à nouveau. Les fonds propres de l'association sont ainsi portés à 1 062 828 €. Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice 2017 soit - 480 964€ en report à nouveau.

AUTRES INFORMATIONS

Allègement de la dette future d'impôt
La prise en compte des différences temporaires sur les comptes (déficits reportables pour 1 124 527 €), fait ressortir un montant net théorique d'économie d'impôt de 374 842 € compte tenu d'un taux d'imposition de 33 1/3 %.

Effectif Salariés
L'effectif total des salariés s'élève à 31 ETP au 31 décembre 2017. L'effectif moyen annuel calculé sur le nombre de salariés est de 39,91 ETP.
Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006, le montant total des rémunérations brutes annuelles au titre de l'exercice 2017 des trois plus hauts cadres dirigeants salariés représente 223 380 €. Comme chaque année, le président ainsi que les autres membres du CA ne perçoivent ni rémunération ni avantage en nature.

Utilisation du CICE
Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi a permis la création d'un emploi.

Bénévolat, Dons en nature et partenariat réciproque
Le bénévolat et les dons en nature ne sont pas comptabilisés dans le compte de résultat de l'association. Les partenariats réciproques figurent en comptabilité uniquement lorsque l'association reçoit une facture de la part du partenaire.

Bénévolat
L'association fonctionne grâce à l'engagement de ses nombreux volontaires. Leur travail valorisé au SMIC (charges sociales comprises soit 14.02 € en moyenne) représente près de 56 457 heures de travail pour 791 393 €.

Dons en nature
L'association a également obtenu de nombreuses gratuités en 2017. Elles sont évaluées à 7 708 424 € et se composent de la façon suivante :

Affichage :	1 053 566 €
Cinema :	299 522 €
Presse :	3 196 685 €
Radio :	917 640 €
Télévision :	507 506 €
Web :	691 713 €
Street Marketing :	7 518 €
Logistique et technique :	1 034 274 €

Partenariat réciproque
En 2017, l'association a conclu des partenariats réciproques à hauteur de 69 699 €.

Evénements importants survenus au cours de l'exercice
Il n'y a pas d'événements importants impactant les comptes arrêtés au 31 décembre 2017.

Evénements importants postérieurs à la clôture de l'exercice
Il n'y a pas d'événements postérieurs à la clôture impactant les comptes arrêtés au 31 décembre 2017.

Information relative à l'appel à la générosité publique
Au regard des dispositions de la loi n° 91-772 du 7 août 1991, l'association ne fait pas appel à la générosité du public.
Toutefois, l'association a perçu 230 € de dons collectés via son site internet et qui ont été affectés aux actions de prise en charge de notre public.

Engagements donnés ou reçus

Engagements pris en matière de crédit-bail :
Solidarité Sida ne s'est pas engagé en matière de crédit bail au cours de l'exercice 2017.

Convention de gestion

L'association Solidarité Sida est liée à l'association Fonds Solidarité Sida Afrique par une convention de gestion aux termes de laquelle, cette dernière donne pouvoir à l'association Solidarité Sida, en son nom, d'engager toutes les dépenses nécessaires à la bonne gestion de la redistribution des fonds.

SOLIDARITE SIDA

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

Immobilisations brutes :

Actif immobilisé	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
Immobilisations incorporelles	12 264	0		12 264
Immobilisations corporelles	97 707	14 294		112 001
Immobilisations financières	95 844		13 405	82 439
TOTAL	**205 815**	**14 294**	**13 405**	**206 704**

Amortissements et provisions d'actif :

Amortissements et provisions	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
Immobilisations incorporelles	8 643	0		8 643
Immobilisations corporelles	58 928	10 695		69 623
Autres Immobilisations financières	0			0
TOTAL	**67 571**	**10 695**	**0**	**78 266**

Détail des immobilisations (incorporelles et corporelles) et amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. & droits sim. brev.	12 264	8 643	3 621	1 an
Agencements	57 915	22 402	35 513	5 à 10 ans
Matériel de bureau & infor. / mobilier	54 086	47 221	6 865	3 ans
TOTAL	**124 265**	**78 266**	**45 999**	

État des échéances des créances :
Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	82 439	82 439	
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 455 063	1 455 063	
TOTAL	**1 537 502**	**1 537 502**	**0**

Produits à recevoir par postes du bilan :

Produits à recevoir	Montant
Etat produits à recevoir	0
Autres produits à recevoir	60 400
TOTAL	**60 400**

Fonds dédiés :

État des fonds dédiés	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
Sur subvention de fonctionnement	0			0
Sur autres ressources	1 475 890		1 445 871	30 019

La variation des fonds dédiés s'explique par la reprise d'un fond dédié de 1 475 890 €.

SOLIDARITE SIDA

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

État des échéances des dettes :

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissements de crédit	0	0		
Dépôts et cautions reçus	2 400	2 400		
Fournisseurs et comptes rattachés	205 588	205 588		
Personnels et comptes rattachés	78 276	78 276		
Dettes fiscales & sociales	139 962	139 962		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 879	53 879		
Autres impôts et taxes	79 340	79 340		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Autres dettes (yc soutiens aux associations France et Etranger)	641 221	641 221		
Produits constatés d'avance	196 332	196 332		
TOTAL	**1 396 999**	**1 396 999**	**0**	**0**

Charges à payer par postes du bilan :

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs (factures non parvenues)	160 559
Dettes fiscales & sociales (dettes provisionnées pour congés payés, Etat et autres charges à payer)	194 697
Autres dettes	60 000
TOTAL	**415 257**

Charges et Produits constatés d'avance :

	2017	2016
Charges constatées d'avance	14 762	87 731
Produits constatés d'avance	196 332	581 684