SOLIDARITE SIDA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

Aux Membres
SOLIDARITE SIDA
16bis, 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 23 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier arrêté le 23 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication de l'association à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 ;

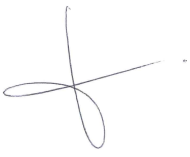
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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.

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



2020.07.28
14:32:31
+02'00'

Francis Chartier

ASSOCIATION SOLIDARITE SIDA

Sommaire

Bilan association -_____
2
ACTIF
2
ACTIF
2
Immobilisations incorporelles
2
Immobilisations corporelles
2
Immobilisations financières
2
Stocks en cours
2
PASSIF
3
PASSIF
3
Fonds associatifs et réserves
3
Dettes
3
Engagements reçus
3
Engagements donnés
3

Compte de résultat association - _____
4
Produits d'exploitation
4
Autres produits d'exploitation
4
Produits financiers
4
Produits exceptionnels
4
Charges d'exploitation
4

Bilan association - ACTIF

Présenté en euros

ACTIF	Exercice clos le **31/12/2019** (12 mois)			Exercice précédent **31/12/2018** (12 mois)	**Variation**
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	9 278	8 643	635	3 621	-2 986
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	138 200	97 772	40 428	42 977	-2 549
Immobilisations financières					
Autres participations	1 571	0	1 571		
Autres immobilisations financières	99 325	0	99 325	68 552	30 773
TOTAL (I)	**248 374**	**106 415**	**141 959**	**115 150**	**26 809**
Stocks en cours					
Marchandises	36 715	7 408	29 307	11 904	17 404
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	0	
Créances					
Créances usagers et comptes rattachés	491 415	0	491 415	290 229	201 186
Autres créances	1 348 458		1 348 458	2 350 279	-1 001 820
. Fournisseurs débiteurs	0		0	5 748	
. Personnel					0
. Organismes sociaux					
. État, impôts sur les bénéfices					
. État, taxes sur le chiffre d'affaires	81 325		81 325	245 273	-163 948
. Autres (produits à recevoir, débiteurs divers)	1 267 133		1 267 133	2 099 257	-832 124
Valeurs mobilières de placement	0		0	1 571	
Disponibilités	2 166 193		2 166 193	1 087 488	1 078 705
Charges constatées d'avance	16 322		16 322	3 860	12 463
TOTAL (II)	**4 059 104**	**7 408**	**4 051 696**	**3 745 329**	**306 367**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**4 307 478**	**113 822**	**4 193 655**	**3 860 479**	**333 176**

Bilan association - PASSIF

Présenté en euros

PASSIF	Exercice clos avant affectation **31/12/2019** (12 mois)	Affectation du résultat **31/12/2019** (12 mois)	Exercice après affectation **31/12/2019** (12 mois)	Exercice clos au **31/12/2018** (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	83 297	633 389	716 686	83 297	633 389
. Résultat de l'exercice	633 389	-633 389			
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)	**1 376 686**	**0**	**1 376 686**	**743 297**	**633 389**
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	136 546	0	136 546	170 187	-33 641
TOTAL (III)	**136 546**	**0**	**136 546**	**170 187**	**-33 641**
Dettes					
Emprunts et dettes assimilées	0		0	2 400	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés	553 234		553 234	96 848	456 386
Dettes fiscales et sociales	286 589		286 589	371 103	-84 513
Autres	349 140		349 140	598 448	-249 308
Produits constatés d'avance	1 491 459		1 491 459	1 878 197	-386 737
TOTAL (IV)	**2 680 423**	**0**	**2 680 423**	**2 946 995**	**-264 172**
Écart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF	**4 193 655**	**0**	**4 193 655**	**3 860 479**	**335 576**
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					

Compte de résultat association

Présenté en euros

	France	Exportations	Exercice clos le **31/12/2019** (12 mois) Total	Exercice précédent **31/12/2018** (12 mois) Total	**Variation**	**%**
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	5 559 563		5 559 563	5 171 808	387 755	7,5%
Production vendue biens						
Production vendue services	612 294	12 116	624 410	869 923	-245 513	-28,2%
Montants nets produits d'expl.	**6 171 857**	**12 116**	**6 183 973**	**6 041 731**	**142 242**	**2,4%**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 919 104	2 382 255	1 536 849	64,5%
Dons			537 715	786 024	-248 309	-31,6%
Cotisations			29 655	30 975	-1 320	-4,3%
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			170 187	30 019	140 168	466,9%
Reprises sur provisions et transfert de charges			17 128	21 297	-4 169	-19,6%
Autres produits			1 674 264	1 483 848	190 416	12,8%
Sous total des autres produits d'exploitation			**6 348 054**	**4 734 418**	**1 613 635**	**34,1%**
Total des produits d'exploitation (I)			**12 532 027**	**10 776 149**	**1 755 878**	**16,3%**
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			4 225	18	4 208	23732,0%
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			38	15	23	151,4%
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			0	337	-337	-100,0%
Total des produits financiers (III)			**4 263**	**370**	**3 894**	**1053,1%**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			16 230	62 276	-46 046	-73,9%
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			**16 230**	**62 276**	**-46 046**	**-73,9%**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**12 552 520**	**10 838 794**	**1 713 725**	**15,8%**
SOLDE DEBITEUR = INSUFFISANCE			**0**	**0**	**0**	
TOTAL GENERAL			**12 552 520**	**10 838 794**	**1 713 725**	**15,8%**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières			125 741	114 971	10 770	9,37%
Variation de stock marchandises et matières premières			-12 935	-6 395	-6 540	102,26%
Autres achats non stockés			2 675 838	2 357 686	318 152	13,49%
Services extérieurs			2 232 645	2 519 955	-287 311	-11,40%
Autres services extérieurs			2 637 946	1 989 388	648 559	32,60%
Impôts, taxes et versements assimilés			81 086	260 545	-179 459	-68,88%
Salaires et traitements			1 326 149	1 382 457	-56 308	-4,07%
Charges sociales			591 389	585 580	5 809	0,99%

Compte de résultat association (suite)

Présenté en euros

	Exercice clos le **31/12/2019** (12 mois)	Exercice précédent **31/12/2018** (12 mois)	**Variation**	**%**
Dotations aux amortissements	15 386	18 150	-2 763	-15,22%
Dotations aux provisions	2 373	0	2 373	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	136 546	170 187		0,00%
Autres charges (y compris subventions accordées par l'association)	2 046 853	1 277 529	769 323	60,22%
Total des charges d'exploitation (I)	**11 859 017**	**10 670 052**	**1 188 964**	**11,14%**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	17		17	
Différences négatives de change	0	135		0,00%
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**17**	**135**		**0,00%**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	60 097	7 174	52 924	737,76%
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	**60 097**	**7 174**	**52 924**	**737,76%**
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	**11 919 131**	**10 677 361**	**1 241 770**	**12%**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**633 389**	**161 433**	**471 955**	**292%**
TOTAL GENERAL	**12 552 520**	**10 838 794**	**1 713 725**	**16%**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	810 856	810 006	850	0,10%
. Prestations en nature	5 584 494	8 684 571	-3 100 077	-35,70%
. Dons en nature				
Total	**6 395 350**	**9 494 577**	**-3 099 227**	**-32,64%**
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	5 584 494	8 684 571	-3 100 077	-35,70%
. Personnel bénévole	810 856	810 006	850	0,10%
Total	**6 395 350**	**9 494 577**	**-3 099 227**	**-32,64%**

Compte de résultat association (suite)

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice 2019, clos le 31 décembre 201. Le Bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 4 193 655 dont un bénéfice de 633 389 € au titre du résultat de l'exercice 2019.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.
Les Comptes annuels de l'exercice 2018 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 2019 dont les principes sont édictés par le Code de Commerce, sous réserve des adaptations propres aux organisations à but non lucratif.
L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement de l'autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément aux règlements du Comité de réglementation comptable n°99-01 et n°2008-12.

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 2019, le montant des stocks s'élève à 29 307 €.

Provision pour retraite
L'engagement à ce titre est considéré comme non significatif au 31 décembre 2019.

Placements financiers
L'association place ses fonds dans des comptes sur Livret rémunérés.
Parts Crédit Coopératif : 1 571 €
Au 31 décembre 2019, l'ensemble de ces comptes s'élevait à 2 166 193 €
La rémunération de ces livrets s'est élevée à 1 075 €
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 2019.
Cependant, elle a constaté 136 546 € en fonds dédiés sur autres ressources au 31 décembre 2019.

Fonds associatifs
Le résultat bénéficiaire de 2018 d'un montant de 161 433 € a été affecté, en totalité, par l'Assemblée Générale ordinaire du 11 avril 2019 en compte de report à nouveau. Les fonds propres de l'association sont ainsi portés à 743 296. Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice 2019 soit 633 389 € 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 337 264 €), fait ressortir un montant net théorique d'économie d'impôt de 94 434 € compte tenu d'un taux d'imposition de 28% jusqu'à 500 000 euros.

Effectif Salariés
L'effectif total des salariés s'élève à 57 ETP au 31 décembre 2019. L'effectif moyen annuel calculé sur le nombre de salariés est de 33 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 2019 des trois plus hauts cadres dirigeants salariés représente 225 828 €. Comme chaque année, le président ainsi que les autres membres du CA ne perçoivent ni rémunération ni avantage en nature.

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 14.44 € en moyenne) représente près de 56 141 heures de travail pour 810 856 €.

Dons en nature
L'association a également obtenu de nombreuses gratuités en 2019. Elles sont évaluées à 5 584 494 € et se composent de la façon suivante :

Affichage :	1 515 800 €
Cinema :	252 411 €
Presse :	1 945 300 €
Radio :	366 128 €
Télévision :	289 094 €
Web :	582 512 €
Street Marketing :	3 483 €
Logistique et technique :	629 767 €

Partenariat réciproque
En 2019, l'association a conclu des partenariats réciproques à hauteur de 71 979 €.

Evénements importants survenus au cours de l'exercice

Il n'y a pas d'événements importants impactant les comptes arrêtés au 31 décembre 2019.

Evénements importants postérieurs à la clôture de l'exercice

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'association s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

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 2019.

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.

Annexe aux comptes annuels (suite)

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		2 986	9 278
Immobilisations corporelles	124 767	15 303	1 870	138 200
Immobilisations financières	68 552	56 019	23 675	100 896
TOTAL	**205 583**	**71 321**	**28 531**	**248 374**

Amortissements et provisions d'actif :

Amortissements et provisions	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
Immobilisations incorporelles	8 643			8 643
Immobilisations corporelles	81 790	15 386		97 176
TOTAL	**90 433**	**15 386**	**0**	**105 819**

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.	9 278	8 643	635	1 an
Agencements	57 702	34 797	22 904	5 à 10 ans
Matériel de bureau & infor. / mobilier	80 498	62 974	17 524	3 ans
TOTAL	**147 478**	**106 415**	**41 063**	

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	99 325	99 325	
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 856 196	1 856 196	
TOTAL	**1 955 521**	**1 955 521**	**0**

Produits à recevoir par postes du bilan :

Produits à recevoir	Montant
Etat produits à recevoir	1 212 402
Créances clients et comptes rattachés	119 463
Autres produits à recevoir	46 896
TOTAL	**1 378 762**

Fonds dédiés :

État des fonds dédiés	À l'ouverture	Augmentation	Dimuinution	À la clôture
Sur subvention de fonctionnement	0			0
Sur autres ressources	170 817	136 546	170 817	136 546

La variation des fonds dédiés s'explique par la provision d'un fond dédié de 136 546 €.

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	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	553 234	553 234		
Personnels et comptes rattachés	77 939	77 939		
Dettes fiscales & sociales	125 767	125 767		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 658	35 658		
Autres impôts et taxes	47 226	47 226		
Groupes et associés	8 652	8 652		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Autres dettes (yc soutiens aux associations France et Etranger)	340 488	340 488		
Produits constatés d'avance	1 491 459	1 491 459		
TOTAL	**2 680 423**	**2 680 423**	**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)	152 822
Dettes fiscales & sociales (dettes provisionnées pour congés payés, Etat et autres charges à payer)	148 701
Autres dettes	60 000
TOTAL	**361 523**

Charges et Produits constatés d'avance :

	2019	2018
Charges constatées d'avance	16 322	3 860
Produits constatés d'avance	1 491 459	1 878 197