

MAZARS

## **Association ACT UP PARIS**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

# **Association ACT UP PARIS**

Siège social : 8, rue des Dunes 75019 PARIS

Association Loi 1901

N° SIREN : 394 895 569

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ACT UP PARIS, 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.

ACT UP PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2016

## 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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

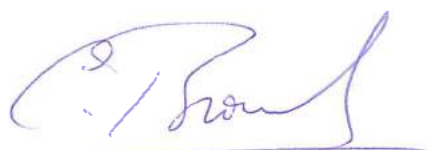
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Fait à Courbevoie, le 28 juin 2017

Le commissaire aux comptes

MAZARS



---

CYRILLE BROUARD

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaire	2 372	2 372		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 938	4 938		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres	39 131	39 131		
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 250		4 250	4 250
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>50 691</b>	<b>46 441</b>	<b>4 250</b>	<b>4 250</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 118		2 118	2 303
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Créances Usagers et comptes rattachés	47 250		47 250	20 817
Autres	28 009		28 009	28 562
<b>Autres postes de l'actif circulant</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	264 577		264 577	254 052
Charges constatés d'avance	5 774		5 774	5 498
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>347 728</b>		<b>347 728</b>	<b>311 231</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>398 419</b>	<b>46 441</b>	<b>351 978</b>	<b>315 481</b>

**Bilan actif**

Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :		
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

## Bilan passif

	au 31/12/2016	au 31/12/2015
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	221 614	-52 221
Report à nouveau	-87 847	-35 626
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>133 767</b>	<b>-87 847</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>133 767</b>	<b>-87 847</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 000	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>18 000</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		192 957
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 925	83 905
Dettes fiscales et sociales	20 313	115 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	162 973	2 245
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		8 640
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>200 211</b>	<b>403 329</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>351 978</b>	<b>315 481</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	143 185	
Dont à moins d'un an (a)	57 027	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises	3 139	726	2 414	332,67
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	231 600	212 181	19 419	9,15
Reprises et Transferts de charge	6 461	14 200	-7 739	-54,50
Cotisations	950	1 700	-750	-44,12
Autres produits	15 334	426	14 908	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>257 484</b>	<b>229 233</b>	<b>28 251</b>	<b>12,32</b>
Achats de marchandises	135		135	
Variation de stock de marchandises	185	556	-371	-66,72
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	101 265	87 633	13 632	15,56
Impôts et taxes	544	1 706	-1 162	-68,11
Salaires et Traitements	31 142	50 253	-19 111	-38,03
Charges sociales	14 332	26 965	-12 633	-46,85
Amortissements et provisions	18 000	5 936	12 064	203,21
Autres charges	101	1	100	NS
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>165 703</b>	<b>173 050</b>	<b>-7 347</b>	<b>-4,25</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>91 780</b>	<b>56 182</b>	<b>35 598</b>	<b>63,36</b>
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
<b>Résultat financier</b>				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>91 780</b>	<b>56 182</b>	<b>35 598</b>	<b>63,36</b>
Produits exceptionnels	142 759	81 915	60 844	74,28
Charges exceptionnelles	12 926	190 319	-177 393	-93,21
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>129 834</b>	<b>-108 403</b>	<b>238 237</b>	<b>-219,77</b>
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>221 614</b>	<b>-52 221</b>	<b>273 835</b>	<b>-524,38</b>



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ACT-UP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 351 978 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 221 614 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/05/2017 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 459		1 149	7 310
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 459</b>		<b>1 149</b>	<b>7 310</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 042			6 042
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 406		1 317	33 089
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>40 448</b>		<b>1 317</b>	<b>39 131</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 250			4 250
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 250</b>			<b>4 250</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>53 157</b>		<b>2 466</b>	<b>50 691</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 459		1 149	7 310
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 459</b>		<b>1 149</b>	<b>7 310</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 042			6 042
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 406		1 317	33 089
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>40 448</b>		<b>1 317</b>	<b>39 131</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>48 907</b>		<b>2 466</b>	<b>46 441</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 85 283 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 250		4 250
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 250	47 250	
Autres	28 009	28 009	
Charges constatées d'avance	5 774	5 774	
<b>Total</b>	<b>85 283</b>	<b>81 033</b>	<b>4 250</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	25 070
<b>Total</b>	<b>25 070</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	-35 626		52 221	-87 847
Résultat de l'exercice	-52 221	273 835		221 614
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>-87 847</b>	<b>273 835</b>	<b>52 221</b>	<b>133 767</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		18 000			18 000
<b>Total</b>		<b>18 000</b>			<b>18 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		18 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Les provisions portent sur la quote-part des subventions non reportables et non utilisées.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 200 211 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 925	16 925		
Dettes fiscales et sociales	20 313	20 313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	162 973	19 789	86 991	56 194
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>200 211</b>	<b>57 027</b>	<b>86 991</b>	<b>56 194</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	6 969
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	1 163
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	498
<b>Total</b>	<b>8 630</b>



## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 774		
<b>Total</b>	<b>5 774</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Les subventions de la part des financeurs publics et privés et enregistrées sur l'exercice 2016 sont les suivantes :

- DGS : 40 000 euros ;
- INPES : 31 500 euros ;
- SIDACTION : 18 640 euros ;
- Maire de Paris : 30 000 euros ;
- Réserve Parlementaire : 7 000 euros ;
- Laboratoires : 55 000 euros.

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

##### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 926	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		142 759
<b>TOTAL</b>	<b>12 926</b>	<b>142 759</b>

Les produits exceptionnels s'élèvent à 142 759 euros, dont 138 792 euros au titre d'annulation de créances dans le cadre du plan de redressement.

## Autres informations

### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	66 954	41 465
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>66 954</b>	<b>41 465</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	66 954	41 465
<b>Total</b>	<b>66 954</b>	<b>41 465</b>

Act-Up Paris bénéficie de l'engagement de bénévoles investis dans les missions sociales.

Le temps de bénévolat en 2016 a fait l'objet d'un suivi et totalise 4 900 heures. Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est de 13,664 euros de l'heure, correspondant au SMIC horaire chargé. Cette base de calcul amène à une valorisation égale à : 69 954 euros.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'association a demandé l'ouverture d'une procédure de sauvegarde auprès du Tribunal de Grande Instance. Une première audience a eu lieu le 5 juin 2014. L'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire a été déclarée à compter du 19 juin 2014. La période d'observation d'un an a été prorogée exceptionnellement le 25 juin 2015 pour une durée de 3 mois. L'audience auprès du Tribunal de Grande Instance a eu lieu le 17 septembre 2015.

Le jugement en date du 1er octobre 2015 a arrêté le plan de redressement de l'association et a fixé ce plan pour une durée de 10 ans.

Les écarts entre le plan de redressement et les soldes présents en comptabilité au 31/12/2015 ont été ajustés au 31/12/2016 en charges et produits exceptionnels en l'absence de justificatifs.

## Compte d'Emploi des Ressources

EMPLOIS	Emplois de N	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées en N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Solde des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
<b>1- MISSIONS SOCIALES*</b>			<b>REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE</b>		
1.1 <b>Réalisation en France</b>	101 928 €	14 823 €	<b>1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>49 460 €</b>	<b>49 460 €</b>
Accompagnement, accompagnement, diagnostic, activité et prévention en matière de lutte contre le sida	101 928 €	14 823 €	1.1 Dons et legs collectés	49 460 €	49 460 €
			- Dons manuels non affectés		
			- Legs et autres bénéfices non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
			1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	400 €	400 €	<b>2- AUTRES FONDS PRIVÉS</b>	<b>73 040 €</b>	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	400 €	400 €	<b>3- SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>106 580 €</b>	
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés			<b>4- AUTRES PRODUITS</b>	<b>162 727 €</b>	
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	58 307 €	34 236 €			
Prestations diverses et services bancaires	45 375 €	34 236 €			
Charges exceptionnelles	12 926 €	- €			
<b>I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>160 629 €</b>		<b>I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>394 327 €</b>	
<b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>18 000 €</b>		<b>II- REPRIS DES PROVISIONS</b>	<b>5 916 €</b>	
<b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>			<b>III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURES</b>		
			<b>IV- VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)</b>		
<b>IV- EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>221 614 €</b>		<b>V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>V- TOTAL GENERAL</b>	<b>400 243 €</b>		<b>VI- TOTAL GENERAL</b>	<b>400 243 €</b>	<b>49 460 €</b>
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
<b>VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	<b>49 460 €</b>		<b>VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	<b>49 460 €</b>	
			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		
			<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Missions sociales	66 954 €		Bénévoles	66 954 €	
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>66 954 €</b>		<b>Total</b>	<b>66 954 €</b>	

## Annexe du Compte d'Emploi des Ressources

### ➤ Règles et méthodes comptables

#### Cadre légal de référence du CER

Le Compte d'Emploi des Ressources et ses notes annexes font partie intégrante de l'annexe aux comptes, conformément à l'article 8 de l'ordonnance 2005 – 856 du 28/07/2005. Le règlement CRC n° 2008-12 du 7 mai 2008 qui modifie le règlement CRC n° 99-01 et qui concerne l'établissement et la présentation du CER s'applique aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> Janvier 2009.

#### Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CER

Aux missions sociales de l'association Act-Up Paris sont imputés les coûts directs (existant du seul fait de la réalisation des missions) ainsi que les charges directes de personnel liées à l'accomplissement de ces missions.

### ➤ Informations générales

#### Objet social - Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts, Act-Up Paris a pour objet de « sensibiliser, éduquer et assister sur les questions relatives au sida à travers des manifestations publiques, culturelles ou artistiques, des réunions et des publications. Elle a aussi pour but de défendre les personnes atteintes par le virus de l'immunodéficience humaine (VIH / SIDA) et leurs proches. Elle défend par ailleurs les personnes ayant subi des discriminations, injures, diffamations, violences, du fait de leur orientation sexuelle, de leur mode de vie, de leur état de santé, ainsi que leurs proches. » (Article 2)

**Modification des règles d'alimentation du CER déterminé par le conseil d'administration.**  
Pas de modification.

## Annexe du Compte d'Emploi des Ressources

### ➤ Compléments d'informations relatifs aux RESSOURCES

Les ressources se composent des éléments suivants :

#### Ressources issues de la générosité du public : dons

- dons spontanés,
- dons par prélèvement automatique,
- retours de mailing,
- dons par Internet (site Internet, PayPal)

#### Autres ressources : subventions et autres concours publics (identification des bailleurs de fonds), autres fonds privés et autres produits

Les subventions reçues sont directement imputées sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.

#### Autres fonds privés

- Sidaction
- Dons des laboratoires

#### Subventions et autres concours publiques

- Etat : Direction Générale de la Santé,
- DASES
- Etablissement public : INPES.

#### Autres produits

- Vente,
- Droits d'auteur,
- Régularisations sur des opérations des exercices antérieurs, conformément au plan comptable et au plan de redressement.

## Annexe du Compte d'Emploi des Ressources

### ➤ Compléments d'informations relatifs aux EMPLOIS

#### Missions sociales

##### Actions réalisées en France :

Cette rubrique comprend les dépenses directement liées aux actions d'accompagnement, d'information, de plaidoyer, d'activisme et de prévention en matière de lutte contre le sida.

#### Frais d'appel à la générosité du public

Ces frais d'appel à la générosité consistent en dépenses directes d'impression pour l'envoi des reçus fiscaux et l'envoi d'un appel aux dons.

#### Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement correspondent aux dépenses communes non rattachées à une mission sociale : honoraires comptables et en lien avec le plan de redressement, services bancaires...

Les frais de fonctionnement de 2016 incluent également des charges exceptionnelles, notamment en lien avec le redressement judiciaire, pour un total de 12 926 €.

#### Règles d'affectation des ressources issues de la générosité du public aux emplois.

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées :

- en priorité, aux missions sociales non subventionnées ou insuffisamment subventionnées,
- puis aux frais d'appel à la générosité,
- aux frais de fonctionnement,
- enfin à des charges exceptionnelles.

### ➤ Autres informations

#### • Informations sur l'utilisation des ressources affectées et non affectées

L'ensemble des ressources collectées auprès du public ont été utilisées en totalité au cours de l'exercice.

#### • Contribution volontaires en nature

Act-Up Paris bénéficie de l'engagement de bénévoles investis dans les missions sociales. Le temps de bénévolat en 2016 a fait l'objet d'un suivi et totalise 4 900 heures.

Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est de 13,664 euros de l'heure, correspondant au SMIC horaire chargé. Cette base de calcul amène à une valorisation égale à : 69 954 €.



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - DEPOT MARQUES INPI	2 372,04		2 372,04	2 372,04
280500 - AMORT.CONCESSIONS BREVE		2 372,04	-2 372,04	-2 372,04
	2 372,04	2 372,04		
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - AUTRES IMMOBILISAT. INCOR	4 937,98		4 937,98	4 937,98
208100 - LOGICIELS				1 149,36
280800 - AMORTIS. AUTRES IMMOBIL. I		4 937,98	-4 937,98	-4 937,98
280810 - AMORT.AUTRES.IMMO.INCORP				-1 149,36
	4 937,98	4 937,98		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218101 - INSTALLATION TELEPHONIQUE	6 042,10		6 042,10	6 042,10
218300 - MATERIEL DE BUREAU	27 388,54		27 388,54	27 388,52
218350 - MATERIEL AUDIO VIDEO	1 543,04		1 543,04	2 859,92
218400 - MOBILIER	4 157,50		4 157,50	4 157,50
281811 - AMORT.TELEPHONIE		6 042,10	-6 042,10	-6 042,10
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET		27 388,54	-27 388,54	-27 388,54
281835 - AMORT.MAT.AUDIO VIDEO		1 543,04	-1 543,04	-2 859,92
281840 - AMORTIS. MOBILIER		4 157,50	-4 157,50	-4 157,50
	39 131,18	39 131,18		-0,02
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275105 - CAUTION LOCAL R DUNES	4 250,00		4 250,00	4 250,00
	4 250,00		4 250,00	4 250,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>50 691,20</b>	<b>46 441,20</b>	<b>4 250,00</b>	<b>4 249,98</b>
Stocks				
Marchandises				
370000 - STOCKS DE MARCHANDISES	2 117,94		2 117,94	2 303,13
	2 117,94		2 117,94	2 303,13
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - SUBV.PRIVEES A RECEVOIR				5 066,82
411100 - SUBV.PUBLIQUES A RECEVOI	47 250,00		47 250,00	15 750,00
411400 - ASSOCIATIONS DEBITRICES				5 916,24
491000 - PROVIS. DEPREC. USAGERS E				-5 916,24
	47 250,00		47 250,00	20 816,82
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	2 058,40		2 058,40	1 506,41
409800 - FOURNISSEURS - RRR A OBTE				518,40
437600 - ORGANISMES FORMAT°CONT				587,00
438600 - CHARGES SOCIALES - CHARG	54,24		54,24	
467100 - DROITS & PROSTITUTION	826,56		826,56	
467110 - NDF				50,00
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEV	25 070,00		25 070,00	25 900,00
	28 009,20		28 009,20	28 561,81
Divers				
Disponibilités				
512000 - CREDIT DU NORD				523,46
512110 - LIVRE A BP 7552714919	1,50		1,50	1,50
512310 - CREDIT COOP. DAILLY	6 000,00		6 000,00	6 000,00

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
512500 - THEMIS BANQUE	4 853,90		4 853,90	160 186,18
512600 - PAYPAL	21 441,85		21 441,85	14 191,50
514000 - CHEQUES POSTAUX	231 801,22		231 801,22	72 943,31
531100 - CAISSE	478,27		478,27	206,05
	264 576,74		264 576,74	254 052,00
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AV	5 774,06		5 774,06	5 497,63
	5 774,06		5 774,06	5 497,63
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>347 727,94</b>		<b>347 727,94</b>	<b>311 231,39</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>398 419,14</b>	<b>46 441,20</b>	<b>351 977,94</b>	<b>315 481,37</b>