

**Vers Paris sans Sida**  
**3 rue Albert Camus**  
**75010 Paris**

\* \*

**COMPTES ANNUELS**  
**Clos au 31 décembre 2023**



Société d'expertise comptable  
SARL au capital de 2.000 euros – RCS de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028  
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS  
TEL : 01.53.20.84.94 – FAX : 01.53.20.84.95

## COMPTE RENDU

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **VERS PARIS SANS SIDA** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 477 738 €

. Total recettes : 825 320 €

. Résultat net comptable : -43 827 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à

Le 12 juin 2024

## Sommaire

(NP 2300) - Compte rendu de travaux	1
-------------------------------------	---

Sommaire	2
----------	---

### BILAN

Bilan Actif	3
-------------	---

Bilan Passif	4
--------------	---

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	6
----------------------------	---

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
-------------------------------	---

Etat des immobilisations	9
--------------------------	---

Etat des amortissements	10
-------------------------	----

Etat des provisions et dépréciations	11
--------------------------------------	----

Etat des créances et dettes	12
-----------------------------	----

Charges à payer et produits à recevoir	13
--	----

Produits et charges constatés d'avance	14
--	----

Variation des fonds propres art.431-5	15
---------------------------------------	----

Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	16
---	----

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	17
---	----

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	18
---	----

Ventilation des ressources d'exploitation	19
---	----

Ventilation du chiffre d'affaires	20
-----------------------------------	----

Effectif moyen	21
----------------	----

Honoraires des commissaires aux comptes	22
---	----

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
----------------------	----

Bilan Passif détaillé	25
-----------------------	----

Compte de résultat détaillé	27
-----------------------------	----

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	35 710	12 112	23 598	2 750
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				5 483
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 465		6 465	9 241
<b>TOTAL I</b>	<b>42 174</b>	<b>12 112</b>	<b>30 062</b>	<b>17 475</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	73 384	38 925	34 459	107 205
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	87 276	3 647	83 629	145 419
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	321 612		321 612	279 291
Charges constatées d'avance	7 961		7 961	1 490
<b>TOTAL III</b>	<b>490 248</b>	<b>42 572</b>	<b>447 676</b>	<b>533 420</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>532 423</b>	<b>54 684</b>	<b>477 738</b>	<b>550 894</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	147 222	160 420
Excédent ou déficit de l'exercice	-43 827	-13 198
<b>Situation nette</b>	<b>103 395</b>	<b>147 222</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>103 395</b>	<b>147 222</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	128 250	125 500
<b>TOTAL III</b>	<b>128 250</b>	<b>125 500</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 339	52 449
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 552	40 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 203	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	80 000	185 330
<b>TOTAL V</b>	<b>246 093</b>	<b>278 172</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>477 738</b>	<b>550 894</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	20	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	111 214	158 994
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	513 330	303 795
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	114 255	30 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 279	
Utilisations des fonds dédiés	77 479	160 486
Autres produits	72	55
<b>TOTAL I</b>	<b>824 648</b>	<b>653 330</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	109 197	158 204
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	333 542	232 422
Aides financières	62 922	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 564	1 578
Salaires et traitements	162 252	170 780
Charges sociales	65 667	64 904
Dotations aux amortissements et dépréciations	47 002	1 639
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	80 229	35 500
Autres charges	5 675	1 953
<b>TOTAL II</b>	<b>869 049</b>	<b>666 981</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-44 401</b>	<b>-13 651</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	671	453
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>671</b>	<b>453</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>671</b>	<b>453</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-43 730</b>	<b>-13 198</b>

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	97	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>825 320</b>	<b>653 782</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>869 146</b>	<b>666 981</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-43 827</b>	<b>-13 198</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	13 067	25 930
<b>TOTAL</b>	<b>13 067</b>	<b>25 930</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	13 067	25 930
<b>TOTAL</b>	<b>13 067</b>	<b>25 930</b>

## **Annexe**



## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 477 738 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -43 827 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

### Présentation de l'association

VERS PARIS SANS SIDA a été créée en septembre 2016 à l'initiative de la Ville de Paris.

L'Association a pour objet de favoriser toute action susceptible d'accélérer l'atteinte des objectifs de la stratégie « Paris sans sida » pour en finir avec l'épidémie de VIH – SIDA à Paris : 90% de séropositifs dépistés, 90% de dépistés mis sous traitement, 90% des patients traités avec une charge virale indétectable.

L'Association s'appuie sur les recommandations du comité stratégique « Paris sans sida » issues du rapport Lert approuvé par le Conseil de Paris des 17 et 18 mai 2016.

L'Association collecte des fonds publics et privés afin de financer les actions de terrain et de communication entrant dans le cadre de cette stratégie :

- Information des Parisiens et des Parisiennes,
- Promotion d'une approche inclusive des populations clés particulièrement exposées au VIH,
- Accès au dépistage, aux divers modes de protection, aux soins, aux traitements et aux droits en privilégiant les dispositifs de santé communautaire visant les populations les plus touchées par l'épidémie de VIH – SIDA.

### Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice 2023, l'association a poursuivi les principales actions suivantes :

- Promotion des outils de la prévention combinée :

\* La PrEP : développer l'offre et la demande

\* Favoriser le recours au dépistage

- Agir avec et pour les populations-clés du VIH par des actions de communication auprès des migrants afro-caribéens, les travailleurs et travailleuses du sexe, les HSH et les personnes LGBTQI+, les personnes vivant avec le VIH et l'ensemble des populations clés.

- Lutter contre les discriminations qui peuvent avoir un impact négatif sur la dynamique de l'épidémie.

Les chiffres clés de l'année sont :

- Des produits d'exploitation pour 825 320 euros
- Un effectif moyen de 3 personnes

### Dettes et créances

Les dettes et les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### Placements et disponibilités

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Charges et produits constatés d'avance**

Les charges et produits constatés d'avance ne sont composés que de charges et recettes ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Financements et fonds dédiés**

Les financements notifiés sur un exercice mais non consommées en totalité, sont comptabilisés en produit sur l'exercice de notification.

Conformément au référentiel comptable applicable au secteur associatif, les financements alloués à un budget spécifique non entièrement réalisés font l'objet d'une écriture de dotation aux fonds dédiés pour la partie restant à engager, dans la mesure où le financeur a consenti la consommation de ces fonds sur l'exercice suivant.

Lorsque le financeur refuse le report de consommation des fonds sur l'exercice suivant, le reliquat de financement non consommé est constaté en financement à reverser.

Concernant les conventions pluriannuelles, la partie rattachée à des exercices futurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

Les membres du Conseil d'Administration de l'Association VERS PARIS SANS SIDA ne perçoivent pas de rémunération, ni ne bénéficient d'avantage en nature.

**Contributions volontaires en nature**

L'association bénéficie de l'expertise de France LERT et de Christophe MARTET, en dehors de leur fonction de président.

A ce titre, il a été constaté dans les comptes un bénévolat à hauteur d'une contribution de 52 jours sur l'exercice, pour une valeur de 13 067€. Les jours de bénévolat ont été valorisés sur la base d'un coût salarial chargé, respectivement, d'un Directeur de Recherche de 1ère classe et d'un cadre du secteur privée.

**Régime fiscal**

La gestion de l'association étant désintéressée, elle bénéficie du régime dérogatoire exposé dans les instructions fiscales du 15 septembre 1998 et le 16 février 1999 relatives aux organismes sans but lucratif.

Les activités commerciales de Vers Paris Sans Sida que sont les activités de vente d'Autotests, sont sectorisées et assujetties aux impôts commerciaux.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			21 587
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	10 433		3 690
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	5 483		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>15 916</b>		<b>25 277</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 241		
<b>TOTAL</b>	<b>9 241</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>25 157</b>		<b>25 277</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers			21 587	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			14 123	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 483			
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>5 483</b>		<b>35 710</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 777		6 465	
<b>TOTAL</b>	<b>2 777</b>		<b>6 465</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 260</b>		<b>42 174</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 412		2 412
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 683	2 018		9 701
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>7 683</b>	<b>4 430</b>		<b>12 112</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 683</b>	<b>4 430</b>		<b>12 112</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		42 572		42 572
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>		42 572		42 572
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		42 572		42 572
- D'exploitation		42 572		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 465		6 465
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	73 384	73 384	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 647	3 647	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	67 750	67 750	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	15 879	15 879	
Charges constatées d'avance	7 961	7 961	
<b>TOTAL</b>	<b>175 086</b>	<b>168 621</b>	<b>6 465</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	98 339	98 339		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	15 243	15 243		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	21 147	21 147		
Impôts sur les bénéfices	97	97		
Taxe sur la valeur ajoutée	770	770		
Autres impôts, taxes et assimilés	295	295		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	30 203	30 203		
Produits constatés d'avance	80 000	80 000		
<b>TOTAL</b>	<b>246 093</b>	<b>246 093</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 429	13 498
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	25 867	22 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>53 296</b>	<b>36 364</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 624	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 624</b>	

**Produits et charges constatés d'avance**

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	80 000	185 330
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		80 000	185 330

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	7 961	1 490
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		7 961	1 490



## Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	160 420	-13 198			147 222
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 198	13 198		-43 827	-43 827
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>147 222</b>			<b>-43 827</b>	<b>103 395</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>147 222</b>			<b>-43 827</b>	<b>103 395</b>

Commentaires : néant

## Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	5 500	80 229				85 729	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public	120 000		77 479			42 521	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>125 500</b>	<b>80 229</b>	<b>77 479</b>			<b>128 250</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CPAM SSD 2022	5 500					5 500	
Santé Publique France		32 879				32 879	
ARS		27 800				27 800	
CPAM SSD 2023		19 550				19 550	
<b>TOTAL</b>	<b>5 500</b>	<b>80 229</b>				<b>85 729</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

### Variation des fonds dédiés- Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
GILEAD GPX	40 000		11 000			29 000	
VIH HEALTCARE	45 000		45 000				
GILEAD 2021	35 000		21 479			13 521	
<b>TOTAL</b>	<b>120 000</b>		<b>77 479</b>			<b>42 521</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

**Ventilation des ressources d'exploitation**

Cotisations	20
Ventes d'autoetests	111 214
Subventions publiques	513 330
Mécénats	114 255
Reprise de fonds dédiés	77 479
Autres produits	8 350
<b>TOTAL</b>	<b>824 648</b>

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises	111 214	100.00
Ventes de prestations de services		
TOTAL	111 214	

Commentaires : néant

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	

Commentaires : néant

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	6 336
Conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>6 336</b>

Commentaires : néant



## Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 597.61	2 750.17	20 847.44	758.11
21811000 AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS DIVERS	21 587.19		21 587.19	-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	14 122.75	10 433.00	3 689.75	35.37
28181100 AMT IGAAD D/LOCAUX L	-2 411.52		-2 411.52	-
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	-9 700.81	-7 682.83	-2 017.98	-26.27
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles		5 483.00	-5 483.00	-100.00
23800000 ACPTEs VERSES IMMO C		5 483.00	-5 483.00	-100.00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 464.50	9 241.39	-2 776.89	-30.04
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSE	6 464.50	9 241.39	-2 776.89	-30.04
<b>TOTAL I</b>	<b>30 062.11</b>	<b>17 474.56</b>	<b>12 587.55</b>	<b>72.03</b>
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	34 459.07	107 205.24	-72 746.17	-67.86
41100000 CLIENTS	73 384.07	107 205.24	-33 821.17	-31.55
49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	-38 925.00		-38 925.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	83 629.12	145 418.59	-61 789.47	-42.49
40100000 FOURNISSEURS		3 750.00	-3 750.00	-100.00
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		246.90	-246.90	-100.00
43111000 IJSS à recevoir	3 647.09	1 782.09	1 865.00	104.66
44170000 SUBV.ENT EXPL.A RECE	67 750.00	52 350.00	15 400.00	29.42
46710000 Crédeurs et débiteurs divers		2 289.60	-2 289.60	-100.00
46720000 Débiteurs divers	14 254.67	85 000.00	-70 745.33	-83.23
46870000 Recettes à recevoir	1 624.36		1 624.36	-
49500000 PROV.DEPR.AUTR.CREAN	-3 647.00		-3 647.00	-
Valeurs mobilières de placement	15.25	15.25		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
50800000 SICAV	15.25	15.25		
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	321 611.73	279 290.99	42 320.74	15.15
51210000 Crédit Coopératif	58 170.82	270 807.70	-212 636.88	-78.52
51220000 Compte sur Livret Coopératif	211 662.95	1 259.05	210 403.90	+1 000.00
51781000 Livret A Coopératif	51 767.26	7 206.94	44 560.32	618.29
53100000 CAISSE	10.70	17.30	-6.60	-35.29
<b>Charges constatées d'avance</b>	7 961.15	1 489.52	6 471.63	434.30
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 961.15	1 489.52	6 471.63	434.30
<b>TOTAL III</b>	<b>447 676.32</b>	<b>533 419.59</b>	<b>-85 743.27</b>	<b>-16.07</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>477 738.43</b>	<b>550 894.15</b>	<b>-73 155.72</b>	<b>-13.28</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	147 221.79	160 420.25	-13 198.46	-8.23
11000000 REPORT A NOUVEAU GES	147 221.79	160 420.25	-13 198.46	-8.23
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-43 826.66</b>	<b>-13 198.46</b>	<b>-30 628.20</b>	<b>232.06</b>
<b>Situation nette</b>	<b>103 395.13</b>	<b>147 221.79</b>	<b>-43 826.66</b>	<b>-29.77</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>103 395.13</b>	<b>147 221.79</b>	<b>-43 826.66</b>	<b>-29.77</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	128 250.00	125 500.00	2 750.00	2.19
19400000 Fonds dédiés sur subventions d'exploitat	85 729.00	5 500.00	80 229.00	+1 000.00
19600000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public	42 521.00	120 000.00	-77 479.00	-64.57
<b>TOTAL III</b>	<b>128 250.00</b>	<b>125 500.00</b>	<b>2 750.00</b>	<b>2.19</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 339.13	52 449.37	45 889.76	87.49
40100000 FOURNISSEURS	70 910.13	38 951.57	31 958.56	82.04
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	27 429.00	13 497.80	13 931.20	103.21
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	37 551.52	40 392.99	-2 841.47	-7.03
42823000 Dette provision CP	15 243.00	10 604.91	4 638.09	43.73
42860000 PERSON AUTR CHARG A		3 152.67	-3 152.67	-100.00
43110000 URSSAF	6 817.90	5 303.47	1 514.43	28.57

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43731000 CAISSE RETR.PREV.SAL	2 331.54	5 675.30	-3 343.76	-58.91
43736000 CAISSE RETR.PREVOY.C	1 373.04	1 811.18	-438.14	-24.19
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 584.00	5 704.81	2 879.19	50.46
43860000 CHARGES A PAYER FPC	2 040.20	2 079.21	-39.01	-1.88
43861000 AUTRES CHARGES A PAYER		1 324.70	-1 324.70	-100.00
44210000 PAS	294.84	118.74	176.10	147.90
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	97.00		97.00	-
44551000 TVA A DECAISSER	770.00	4 618.00	-3 848.00	-83.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	30 202.65		30 202.65	-
41100000 CLIENTS	4 402.65		4 402.65	-
46710000 Créiteurs et débiteurs divers	25 800.00		25 800.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	80 000.00	185 330.00	-105 330.00	-56.83
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	80 000.00	185 330.00	-105 330.00	-56.83
<b>TOTAL V</b>	<b>246 093.30</b>	<b>278 172.36</b>	<b>-32 079.06</b>	<b>-11.53</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>477 738.43</b>	<b>550 894.15</b>	<b>-73 155.72</b>	<b>-13.28</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	20.00		20.00	-
75600000 Cotisations	20.00		20.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	111 213.85	158 993.99	-47 780.14	-30.05
70800000 Ventes Autotests 5.50%	72 484.08	50 920.15	21 563.93	42.35
70801000 Ventes régularisations		-6 636.00	6 636.00	-100.00
70801100 Ventes régul 5.50%	-2 206.69		-2 206.69	-
70801200 Ventes régul 20%	4 763.36		4 763.36	-
70810000 Ventes Tests 20%	36 173.10	107 687.86	-71 514.76	-66.41
70811000 Ventes autotests Cut off		7 000.98	-7 000.98	-100.00
70880000 Frais de port		21.00	-21.00	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	513 330.00	303 795.00	209 535.00	68.97
74100000 Subventions publiques	213 330.00	53 795.00	159 535.00	296.56
74130000 Subventions de fonctionnement	300 000.00	250 000.00	50 000.00	20.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	114 254.67	30 000.00	84 254.67	280.85
75420000 Mécénat	114 254.67	30 000.00	84 254.67	280.85
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 278.82		8 278.82	-
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNIT...	8 278.82		8 278.82	-
Utilisations des fonds dédiés	77 479.00	160 485.91	-83 006.91	-51.72
78940000 Utilisation fonds déd. subv. d'expl.		90 928.91	-90 928.91	-100.00
78960000 Utilisation fonds déd. ressources liées à la générosité du public	77 479.00	69 557.00	7 922.00	11.39
Autres produits	72.07	54.72	17.35	30.91
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	72.07	54.72	17.35	30.91
<b>TOTAL I</b>	<b>824 648.41</b>	<b>653 329.62</b>	<b>171 318.79</b>	<b>26.22</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	109 197.17	158 204.46	-49 007.29	-30.98
60710000 Achats AUTOTESTS 20%	36 713.09	88 126.78	-51 413.69	-58.34
60711000 Achat AUTOTESTS 5.5%	72 484.08	70 077.68	2 406.40	3.43
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	333 541.79	232 422.08	101 119.71	43.51
60611000 ELECTRICITE	1 833.61		1 833.61	-
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	2 559.06	1 701.42	857.64	50.44
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 667.60	1 546.78	120.82	7.82
61223100 Crédit-bail copieur	1 219.08	1 219.08		
61320000 LOYERS DES LOCAUX	17 399.27	15 318.84	2 080.43	13.58
61321000 Locations immob.ponctuelles		396.00	-396.00	-100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	780.00	39.85	740.15	+1 000.00
61510000 Entretien des Locaux	11 390.60	650.25	10 740.35	+1 000.00
61560000 MAINTENANCE	651.80		651.80	-
61650000 Assurances	164.48	532.78	-368.30	-69.23

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
61820000 DOCUMENTATION	159.93	49.44	110.49	226.53
62262000 Honoraires EC	15 989.80	13 097.31	2 892.49	22.09
62263000 Honoraires CAC	6 336.00	5 220.00	1 116.00	21.38
62264000 Honoraires diverses	150 007.00	27 801.00	122 206.00	439.57
62300000 ANNONCES ET INSERTIONS	10 633.00	459.30	10 173.70	+1 000.00
62310000 Campagnes publicitaires	94 418.26	131 799.23	-37 380.97	-28.36
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	328.20	63.00	265.20	420.63
62360000 IMPRESSIONS	1 679.93	877.81	802.12	91.34
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS, ...)	314.00	314.00		
62410000 TRANSPORT	800.00	163.56	636.44	387.80
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 663.79	8 789.10	-4 125.31	-46.93
62573000 Réceptions	5 273.44	2 528.94	2 744.50	108.50
62600000 Affranchissements	676.98	894.37	-217.39	-24.27
62650000 TELEPHONE	1 871.24	5 347.57	-3 476.33	-65.01
62780000 Frais bancaires	1 229.12	1 289.19	-60.07	-4.65
62810000 CONCOURS DIVERS / DIVERTISSEMENT	1 495.60	12 323.26	-10 827.66	-87.86
Aides financières	62 921.95		62 921.95	-
65711100 Subventions autres projets	13 921.95		13 921.95	-
65711110 Aides financières octroyées	49 000.00		49 000.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	2 563.89	1 578.45	985.44	62.48
63130000 Formation professionnelle cont	2 563.89	1 578.45	985.44	62.48
Salaires et traitements	162 252.12	170 779.55	-8 527.43	-4.99
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	155 848.98	160 978.68	-5 129.70	-3.19
64120000 CONGES PAYES	4 638.09	4 652.80	-14.71	-0.32
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 000.00		2 000.00	-
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 746.72	2 218.40	-471.68	-21.24
64141000 Indemnité de précarité Provision	-3 152.67	-185.33	-2 967.34	-1 000.00
64142000 Indemnités de rupture	1 171.00	3 115.00	-1 944.00	-62.41
Charges sociales	65 667.17	64 904.36	762.81	1.18
64510000 URSSAF	44 329.01	44 131.46	197.55	0.45
64531000 RETRAITE	14 886.56	14 192.07	694.49	4.90
64532000 PREVOYANCE	3 446.91	3 730.50	-283.59	-7.61
64580000 Provisions Charges Congés à pa	2 879.19	2 440.71	438.48	17.94
64583100 Charges indem précarité provision	-1 324.70	-175.30	-1 149.40	-657.14
64750000 Médecine du travail	595.20	584.92	10.28	1.71
64760000 TICKETS RESTAURANTS	855.00		855.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	47 001.50	1 639.00	45 362.50	+1 000.00
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS ...	4 429.50	1 639.00	2 790.50	170.29
68174000 DÉPREC CRÉANCES	42 572.00		42 572.00	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	80 229.00	35 500.00	44 729.00	126.00
68940000 Reports en fonds déd. sur subv. d'expl.	80 229.00	5 500.00	74 729.00	+1 000.00
68960000 Reports en fonds dédiés générosité public		30 000.00	-30 000.00	-100.00
Autres charges	5 674.79	1 952.96	3 721.83	190.58
65100000 REDEVANCE	5 662.37	1 943.66	3 718.71	191.26
65880000 Charges diverses de gestion	12.42	9.30	3.12	33.33
<b>TOTAL II</b>	<b>869 049.38</b>	<b>666 980.86</b>	<b>202 068.52</b>	<b>30.30</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-44 400.97</b>	<b>-13 651.24</b>	<b>-30 749.73</b>	<b>225.25</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	671.31	452.78	218.53	48.12
76800000 Autres produits financiers	671.31	452.78	218.53	48.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>671.31</b>	<b>452.78</b>	<b>218.53</b>	<b>48.26</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>671.31</b>	<b>452.78</b>	<b>218.53</b>	<b>48.26</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-43 729.66</b>	<b>-13 198.46</b>	<b>-30 531.20</b>	<b>231.32</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	97.00		97.00	-
69510000 Impôts sur valeurs mobilières	97.00		97.00	-
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>825 319.72</b>	<b>653 782.40</b>	<b>171 537.32</b>	<b>26.24</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>869 146.38</b>	<b>666 980.86</b>	<b>202 165.52</b>	<b>30.31</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-43 826.66</b>	<b>-13 198.46</b>	<b>-30 628.20</b>	<b>232.06</b>