



ASSOCIATION ACT UP PARIS

**Comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2010**



40 bis rue Cardinet – 75017 PARIS

Société à Responsabilité Limitée inscrite à l'ordre des Experts Comptables, membre de la Compagnie Régionale de Paris des
Commissaires aux Comptes, au capital de 100 000 €

RCS B 444 048 441 SIRET 444 048 441 00026 APE 6920Z FR06444048441

Tel : +33 1 48 88 10 00 Fax : + 33 1 48 88 03 13

www.cabinet-mda.com

BILAN ACTIF

ACTIF	Arrêté au31/12/2010 Durée12 mois			31/12/2009 12 mois
	BRUT	AMORT.PROV.	NET	NET
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & dévelop.				
Conc.Brev.droits simil.	2 372	2 294	78	122
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorporelles	6 087	6 087	0	0
Avances et acomptes				
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.tech.,mat.out.ind.				
Autres immo.corporelles	59 538	56 109	3 429	30
Immo. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	0		0	0
Autres immo.financières	16 548		16 548	16 548
TOTAL I	84 545	64 492	20 055	16 700
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Mat.premières, approvision.				
Biens en cours production				
Produits interm. & finis				
Marchandises	3 571		3 571	4 339
Avances & acomptes sur cdes	5 757		5 757	6 817
Créance d'exploitation				
Créances usagers & comptes rattachés	32 589		32 589	37 880
Autres créances	15 529	4 460	11 069	1 694
Cap.souscr.appelé non versé				
Valeurs mobilières placement				
Actions propres				
Autres titres				
Disponibilités	11 134		11 134	248 236
CHARGES CONST.D'AVANCE	3 122		3 122	1 727
TOTAL II	71 702	4 460	67 242	300 694
ECART CONVERS.ACTIF (III)	0	0	0	0
CHARGES A REPARTIR (IV)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I à IV)	156 248	68 952	87 297	317 394

BILAN PASSIF

PASSIF (avant répartition)	Arrêté au ...31/12/2010 Durée12 mois	31/12/2009 12 mois
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Réserves	47 967	26 246
Report à nouveau		
EXCEDENT OU DEFICIT	<117 513>	21 721
SITUATION NETTE	<69 547>	47 967
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	0	0
TOTAL I	-69 547	47 967
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges		
TOTAL II	0	0
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	0	0
Sur autres ressources		
TOTAL III	0	0
DETTES		
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès des etabliss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 803	78 592
Dettes fiscales et sociales	95 881	101 482
Dettes sur immo et cptes rattachés		
Autres dettes	7 243	69
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	917	89 284
TOTAL IV	156 844	269 427
ECART CONVERS.ACTIF (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	87 297	317 394

COMPTES DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ...31/12/2010 Durée12 mois	31/12/2009 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	9 099	13 727
Production vendue (biens)	3 983	1 544
Production vendue (services)	0	269
MONTANT DU CA NET	13 082	15 540
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Etat	218 750	230 620
Locales	15 000	35 000
Européennes		
Privées	517 270	460 138
Reprises s/ prov & amt, transferts de charges	52 503	33 465
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	0	0
Autres produits		
Dons et cotisations	74 438	97 395
Produits divers	35	95
TOTAL I	891 079	872 253
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 733	6 092
Variation de stock (marchandises)	768	<914>
Achats de matières premières et autres appro		
Variation de stock (mat. prem. & autres appro)		
Autres achats et charges externes	387 493	383 355
Impôts, taxes et versements assimilés	35 105	24 745
Salaires et traitements	393 986	288 923
Charges sociales	184 986	136 181
Dotations aux amts sur immobilisations	911	1 618
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	60	0
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	0
Autres charges		
Action sociale		
Autres prises en charges		
Charges diverses	0	0
TOTAL II	1 008 043	839 998
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	<116 964>	32 254
OPERATION EN COMMUN		
Bénéfice attribué, perte transférée III		
Perte supportée, bénéfice transféré IV		

COMPTES DE RESULTAT (suite)

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ...31/12/2010 Durée12 Mois	31/12/2009 12 mois
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mob., créances d'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	199	708
Reprises s/ prov & amt, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cession val. mob. de placement		
TOTAL V	199	708
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amts et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	26	21
Différences négatives de changes		
Charges nettes sur cession de val. mob. de placement		
TOTAL VI	26	21
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	173	687
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	<116 791>	32 942
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	207	0
Sur opérations en capital		
Legs et donations		
Reprises s/ provisions et transferts de charges	0	3 000
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs		
TOTAL VII	207	3 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	929	14 220
Sur opérations en capital		
Dotations aux amts et aux provisions	0	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL VIII	929	14 220
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	<722>	<11 220>
PARTICIPATION DES SALARIES TOTAL XI		
IMPOTS SUR LES BENEFICES TOTAL XII	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	891 485	875 961
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 008 998	854 239
EXCEDENT OU DEFICIT	<117 513>	21 721

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2010, d'une durée de 12 mois, dont le total est de 87 297 € et au compte de résultat présenté en liste et dégageant une perte de 117 513 € Les comptes annuels sont établis en conformité avec le règlement 99.01 du Comité de la réglementation comptable qui a validé l'avis du Conseil national de la comptabilité du 17 décembre 1998 relatif au plan comptable des associations.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2010.

L'annexe comprend les trois parties suivantes :

- I - Règles et méthodes comptables
- II - Informations relatives au bilan et au compte de résultat
- III - Informations complémentaires

I REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis, dans le respect du principe de prudence, suivant les règles définies par le plan comptable général, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après.

I 1 Immobilisations incorporelles

Elles regroupent le dépôt de marque, la base de données et les logiciels informatiques. Les amortissements pour dépréciation ont été calculés suivant le mode linéaire, sur les durées suivantes :

- Dépôt de marque 10 ans
- Base de données 5 ans
- Logiciels informatiques 3 ans

I 2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Aménagement des locaux 10 ans
- Matériel de bureau et info. 3 à 5 ans
- Mobilier 10 ans

I 3 Stocks

Les stocks sont évalués aux prix d'achats augmentés des frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

I 4 Subventions de fonctionnement et conventions de financement

Conformément au règlement n° 99.01, les subventions de fonctionnement inscrites, au cours de l'exercice, au compte de résultat, et non utilisées en totalité, donnent lieu :

- soit à la comptabilisation d'une charge, sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées », et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés », d'un montant égal à l'engagement d'emploi pris envers le tiers financeur.
- soit à la constatation d'un excédent, directement traduit dans le résultat de l'exercice.

Cette distinction s'apprécie en fonction des engagements restant ou non à réaliser pour chaque subvention.

I 5 Valorisation du bénévolat

Les moyens et le personnel mis à disposition ne sont pas valorisés dans la présentation des comptes.

II INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT***II 1 Immobilisations et amortissements***

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont retracés dans les tableaux ci-après :

VALEURS BRUTES	Au 01/01/10	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/10
Immobilisations incorporelles				
Dépôt de marque	2 372	-	-	2 372
Base de données	4 938	-	-	4 938
Logiciels	1 149	-	-	1 149
	8 459	-	-	8 459
Immobilisations corporelles				
Aménagement local	25 133	-	-	25 133
Matériel bureau et informatique	25 982	4 266	-	30 248
Mobilier	4 158	-	-	4 158
	55 272	4 266	-	59 538
Immobilisations financières				
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	16 548	-	-	16 548
	16 548	-	-	16 548
TOTAL	80 279	4 266	-	84 545

AMORTISSEMENTS	Au 01/01/10	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/10
Immobilisations incorporelles				
Dépôt de marque	2 250	44	-	2 294
Base de données	4 938	-	-	4 938
Logiciels	1 149	-	-	1 149
	8 337	44	-	8 381
Immobilisations corporelles				
Aménagement local	25 102	30	-	25 133
Matériel bureau et informatique	25 982	837	-	26 819
Mobilier	4 158	-	-	4 158
	55 242	867	-	56 109
TOTAL	63 579	911	-	64 491

II 2 Avances et acomptes sur commande

Il s'agit principalement d'avances faites à EDF-GDF pour 3 163 € et au CNAM pour 2 440 €

II 3 Créances des usagers

Elles se décomposent de la façon suivante :

Subventions notifiées non reçues	
- INPES	25 750
- Conseil Régional IDF	5 000
- Autres	1 839
Total des créances usagers	32 589

L'ensemble des créances usagers sont à échéance à moins d'un an.

II 4 Autres créances

Il s'agit de prêts consentis à des militants pour 4 460 euros, et provisionnés à 100 % (risque d'irrecouvrabilité), d'indemnités journalières de la Sécurité Sociale à recevoir pour 7 389 euros ainsi que des ventes des guides des bases pour 2 630 euros.

Les autres créances sont à échéance à moins d'un an.

II 5 Disponibilités

Le détail des disponibilités au 31/12/2010 est le suivant :

Comptes bancaires courants	9 852
Compte bancaire sur livret	274
Caisse	1 009
	11 134

II 6 Charges constatées d'avance

	Charges
Charges d'exploitation	3 122

II 7 Echéances des dettes

		Dettes	à - d' 1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	(1)	52 803	52 803	-	-
Dettes fiscales et sociales	(2)	95 881	95 881	-	-

(1) dont comptes de régularisation : 28 689

(2) dont comptes de régularisation : 28 333

57 022

II 8 Autres dettes

Les autres dettes sont constituées d'un reliquat de subvention ECS 2009 dont le report à été refusé pour 7 000 €, et des notes de frais de militants du mois de décembre 2010 pour 243 €

II 9 Produits constatés d'avance

	Produits
ANRS Protocole 2010/2011	917
Total (exploitation)	917

II 10 Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation portées au compte de résultat 2010, se détaillent, par financeur :

	Montant
SUBVENTIONS PUBLIQUES	233 750
Subventions DGS	125 000
Subvention ANRS	21 750
Subvention GRSP	52 000
Subvention INPES	20 000
Subvention Conseil Régional IDF	15 000
SUBVENTIONS PRIVEES	517 270
Subventions ECS	153 000
Subventions Laboratoires pharmaceutiques	107 270
Subvention Fondation de France	15 000
Subvention AFD	42 000
Subvention Pierre Bergé	200 000
	751 020

II 11 Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges

Ce poste comprend notamment :

Transfert de charges (Aides sur salaires)	9 527
Transfert de charges (Prise en charge de salaires TRT5)	42 578
Transfert de charges (Mise à dispo. Café)	300
	52 405

III INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**III 1 Rémunérations, avances et crédits alloués aux dirigeants**

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction. Ils exercent cette activité à titre bénévole.

III 2 Effectif

L'effectif au 31/12/2010 est de 12 personnes.

* * * * *