

ASSOCIATION ACT UP PARIS

**Comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2009**

BILAN ACTIF

ACTIF	Arrêté au31/12/2009 Durée12 mois			31/12/2008 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	2 250	122	165
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorporelles	6 087	6 087	0	307
Avances et acomptes				
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.tech.,mat.out.ind.				
Autres immo.corporelles	55 272	55 242	30	1 298
Immo. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	0		0	200
Autres immo.financières	16 548		16 548	14 918
TOTAL I	80 279	63 580	16 700	16 888
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Mat.premières, approvision.				
Biens en cours production				
Produits interm. & finis				
Marchandises	4 339		4 339	3 426
Avances & acomptes sur cdes	6 817		6 817	3 502
Créance d'exploitation				
Créances usagers & comptes rattachés	37 880		37 880	30 891
Autres créances	6 094	4 400	1 694	540
Cap.souscr.appelé non versé				
Valeurs mobilières placement				
Actions propres				
Autres titres				
Disponibilités	248 236		248 236	175 554
CHARGES CONST.D'AVANCE	1 727		1 727	1 464
TOTAL II	305 094	4 400	300 694	215 377
ECART CONVERS.ACTIF (III)	0	0	0	0
CHARGES A REPARTIR (IV)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I à IV)	385 373	67 980	317 394	232 264

BILAN PASSIF

PASSIF (avant répartition)	Arrêté au ...31/12/2009 Durée12 mois	31/12/2008 12 mois
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Réserves	26 246	79 864
Report à nouveau		
EXCEDENT OU DEFICIT	21 721	<53 618>
SITUATION NETTE	47 967	26 246
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	47 967	26 246
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	3 000
Provisions pour charges		
TOTAL II	0	3 000
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	78 592	23 941
Dettes fiscales et sociales	101 482	93 908
Dettes sur immo et cptes rattachés		
Autres dettes	69	590
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	89 284	84 580
TOTAL IV	269 427	203 019
ECART CONVERS.ACTIF (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)	317 394	232 264

COMPTES DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ...31/12/2009 Durée12 mois	31/12/2008 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	13 727	14 008
Production vendue (biens)	1 544	1 400
Production vendue (services)	269	870
MONTANT DU CA NET	15 540	16 278
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Etat	230 620	179 837
Locales	35 000	35 000
Européennes		
Privées	460 138	310 705
Reprises s/ prov & amt, transferts de charges	33 465	88 084
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	0	0
Autres produits		
Dons et cotisations	97 395	70 693
Produits divers	95	275
TOTAL I	872 253	700 872
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	6 092	3 259
Variation de stock (marchandises)	<914>	2 346
Achats de matières premières et autres appro		
Variation de stock (mat. prem. & autres appro)		
Autres achats et charges externes	383 355	281 641
Impôts, taxes et versements assimilés	24 745	22 826
Salaires et traitements	288 923	291 245
Charges sociales	136 181	127 721
Dotations aux amts sur immobilisations	1 618	2 120
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	4 400
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	839 998	735 557
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	32 254	<34 685>
OPERATION EN COMMUN		
Bénéfice attribué, perte transférée III		
Perte supportée, bénéfice transféré IV		

COMPTES DE RESULTAT (suite)

PRESENTATION EN LISTE	Arrêté au ...31/12/2009 Durée12 Mois	31/12/2008 12 mois
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mob., créances d'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	708	771
Reprises s/ prov & amt, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cession val. mob. de placement		
TOTAL V	708	771
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amts et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	21	272
Différences négatives de changes		
Charges nettes sur cession de val. mob. de placement		
TOTAL VI	21	272
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	687	500
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	32 942	<34 185>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	168
Sur opérations en capital		
Legs et donations		
Reprises s/ provisions et transferts de charges	3 000	500
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs		
TOTAL VII	3 000	668
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	14 220	17 101
Sur opérations en capital		
Dotations aux amts et aux provisions	0	3 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL VIII	14 220	20 101
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	<11 220>	<19 433>
PARTICIPATION DES SALARIES TOTAL XI		
IMPOTS SUR LES BENEFICES TOTAL XII	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	875 961	702 312
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	854 239	755 930
EXCEDENT OU DEFICIT	21 721	<53 618>

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2009, d'une durée de 12 mois, dont le total est de 317 394 € et au compte de résultat présenté en liste et dégageant un excédent de 21 721 € 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 2009.

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 01/01/09	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/09
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	-	-	25 982
Mobilier	4 158	-	-	4 158
	55 272	-	-	55 272
Immobilisations financières				
Prêts	200	-	200	-
Autres immobilisations financières	14 918	1 630	-	16 548
	15 118	1 630	200	16 548
TOTAL	78 849	1 630	200	80 279

AMORTISSEMENTS	Au 01/01/09	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/09
Immobilisations incorporelles				
Dépôt de marque	2 207	44	-	2 250
Base de données	4 938	-	-	4 938
Logiciels	843	307	-	1 149
	7 987	350	-	8 337
Immobilisations corporelles				
Aménagement local	24 829	274	-	25 102
Matériel bureau et informatique	24 988	994	-	25 982
Mobilier	4 158	-	-	4 158
	53 974	1 268	-	55 242
TOTAL	61 962	1 618	-	63 579

II 2 Avances et acomptes sur commande

Il s'agit principalement d'avances faites à EDF-GDF pour 3 666 € et à Alvarum pour 2 675 €

II 3 Créances des usagers

Elles se décomposent de la façon suivante :

Subventions notifiées non reçues	
- INPES	25 750
- Fondation de France	6 000
- Autres	6 130
Total des créances usagers	37 880

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

II 4 Autres créances

Il s'agit d'une part de prêts consentis à des militants pour 4 440 euros, et provisionnés à hauteur de 4 400 euros (risque d'irrecouvrabilité) et d'autre part de l'aide à recevoir dans le cadre de contrats aidés.

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

II 5 Disponibilités

Le détail des disponibilités au 31/12/2009 est le suivant :

Comptes bancaires courants	244 675
Compte bancaire sur livret	3 275
Caisse	286
	248 236

II 6 Charges constatées d'avance

	Charges
Charges d'exploitation	1 727

II 7 Provisions pour risques et charges

L'état des mouvements des provisions est présenté ci-dessous :

	Au 01/01/09	Augmentations		Diminutions			Au 31/12/09
		Dotations de l'exercice	Reclassements	Reprises utilisées	Reprises sans objet	Reclassements	
Pour risques et charges							
<i>Provisions pour risques</i>	3 000			3 000			0
<i>Provisions pour charges</i>	-						0
Sur créances	-						0
TOTAUX	3 000	0	0	3 000	0	0	0
<i>dont exploitation</i>							
<i>dont financières</i>							
<i>dont exceptionnelles</i>				3 000			

II 8 Echéances des dettes

		Dettes	à - d' 1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	(1)	78 592	78 592	-	-
Dettes fiscales et sociales	(2)	101 482	101 482	-	-

(1) dont comptes de régularisation :	15 292
(2) dont comptes de régularisation :	33 469
	48 762

II 9 Autres dettes

Les autres dettes sont constituées de notes de frais de militants du mois de décembre 2009.

II 10 Produits constatés d'avance

	Produits
INPES Prévention 2009	20 000
ANRS Protocole 2009/2010	8 667
ANRS Guide Bases Pour Comprendre 2009/2010	3 000
ECS Prison 2009	11 500
Fondation Marc (guide des droits sociaux)	10 000
Janssen-Cilag Prévention 2009/2010	14 118
GRPS Guide 2007 (guide des droits sociaux)	22 000
Total (exploitation)	89 284

II 11 Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation portées au compte de résultat 2009, se détaillent, par financeur :

	Montant
SUBVENTIONS PUBLIQUES	265 620
Subventions DGS	125 000
Subvention ANRS	6 500
Subvention GRSP	31 500
Subvention INPES	67 620
Subvention Mairie de Paris	35 000
SUBVENTIONS PRIVEES	460 138
Subventions ECS	143 100
Subventions Laboratoires pharmaceutiques	60 882
Subvention Agnès B.	10 785
Subvention Fondation Marc	6 000
Subvention AFD	31 500
Subvention Pierre Bergé	200 000
Autres	7 870
	725 758

II 12 Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges

Ce poste comprend notamment :

Transfert de charges (Aides sur salaires)	15 084
Transfert de charges (Prise en charge de salaires TRT5)	11 486
Transfert de charges (Remboursement formations)	1 414
Transfert de charges (Mise à dispo. Café)	569
Transfert de charges (Remboursement assurance vol)	4 084
	32 638

II 13 Produits et charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion correspondent notamment aux éléments suivants :

	Montant
Procès Chiland	11 952
Vol de la carte bleue	1 969
Total	13 921

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 31/12/2009 est de 12 personnes.

* * * * *