JPA Associations
Audit, Expertise comptable, Conseil
France – Paris

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ASSOCIATION ACTION SANTE MONDIALE

14 boulevard De Douaumont

75017 PARIS

Sommaire

1. ETATS FINANCIERS

Etats de Synthèse

Compte de résultat 3

Bilan 4

Détail des Etats Synthèse

Détail des Etats Financiers 6

Détail du Compte de résultat 7

Détail du Bilan 10

Détail de certains postes du bilan

Immobilisations 14

Liste simplifiée des immobilisations 15

Liste des acquisitions 16

Tableau d'amortissement économique 17

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises			
Produits			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	701 890	694 599	7 291
Reprises et Transferts de charge	42 891	33 869	9 022
Cotisations			
Autres produits			
Produits d'exploitation	**744 781**	**728 468**	**16 313**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges extern	199 436	210 289	-10 853
Impôts et taxes	1 334	1 136	198
Salaires et Traitements	340 784	304 641	36 143
Charges sociales	134 267	122 381	11 886
Amortissements et provisions	1 769	839	930
Autres charges	762	117	645
Charges d'exploitation	**678 352**	**639 404**	**38 948**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**66 428**	**89 064**	**-22 636**
Opérations faites en commun			
Produits financiers	1 532	2 082	-550
Charges financières			
Résultat financier	**1 532**	**2 082**	**-550**
RESULTAT COURANT	**67 961**	**91 146**	**-23 186**
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	**67 961**	**91 146**	**-23 186**
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total contribution volontaires (produit			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total contribution volontaires (charge			

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	7 827	4 094	3 732	2 071
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**7 842**	**4 094**	**3 747**	**2 086**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	37 857		37 857	12 489
Divers				
Valeurs mobilières de placement	23 825		23 825	23 630
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	352 832		352 832	227 810
Charges constatées d'avance	7 721		7 721	280
ACTIF CIRCULANT	**422 235**		**422 235**	**264 209**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**430 076**	**4 094**	**425 982**	**266 295**

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	177 401	86 254
RESULTAT DE L'EXERCICE	**67 961**	**91 146**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**245 361**	**177 401**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 637	3 726
Dettes fiscales et sociales	87 201	73 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 640	11 714
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	72 143	
DETTES	**180 621**	**88 894**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**425 982**	**266 295**

Détail des Etats Financiers

ETATS FINANCIERS

Détail des Etats Financiers

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises			
Produits			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
740100 - Action / GATES	496 596,91	555 360,22	-58 763,31
740110 - Action / CIFF	88 997,43	71 449,89	17 547,54
740120 - OSF - TRANSITION APD	31 671,50		31 671,50
740130 - OSF - R&D	22 789,43		22 789,43
740250 - Alliance TB-REP 1	9 330,85		9 330,85
740300 - World Health Organisation Europe	4 550,00	12 182,00	-7 632,00
740310 - WHO IHP/APW	26 131,21		26 131,21
740600 - REPUBLIC OF MACEDONIA		7 260,00	-7 260,00
740800 - Plan International UK		41 715,22	-41 715,22
740820 - Plan International - AFGH/CAF		4 000,00	-4 000,00
740900 - GENERALI VIE	10 402,00	2 632,00	7 770,00
741100 - ACTION CONTRE LA FAIM	11 420,56		11 420,56
	701 889,89	694 599,33	7 290,56
Reprises et Transferts de charge			
791000 - Transfert de charges d'exploitation	42 890,51	33 868,78	9 021,73
	42 890,51	33 868,78	9 021,73
Cotisations			
Autres produits			
758000 - Produits divers gestion courante	0,21		0,21
	0,21		0,21
Produits d'exploitation	**744 780,61**	**728 468,11**	**16 312,50**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges extern			
604000 - Achats d'études et prestations	36 008,79	28 903,98	7 104,81
606300 - Achats de petit équipement	3 077,20	3 281,23	-204,03
606400 - Achats fournitures administratives	4 461,01	4 140,28	320,73
613200 - Locations immobilières	36 720,97	33 390,80	3 330,17
615530 - Entretien du matériel de bureau		635,41	-635,41
616000 - Primes d'assurance	2 365,20	1 993,06	372,14
618500 - Frais de colloques, de séminaires		34,95	-34,95
622600 - Honoraires		2 500,00	-2 500,00
622620 - Honoraires expert-comptable	4 204,80	5 446,80	-1 242,00
625002 - Frais Baudot		921,16	-921,16
625003 - Frais Bertrand Patrick		12 955,48	-12 955,48
625005 - Frais Fanny		3 458,96	-3 458,96
625006 - Frais Rivalan		14 355,62	-14 355,62
625007 - Frais Corazza		2 145,07	-2 145,07
625008 - Frais Pruvost		3 557,27	-3 557,27
625011 - Frais Read		1 113,47	-1 113,47
625012 - Frais Boas		1 461,91	-1 461,91

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)
625013 - Frais Kouyate		289,51	-289,51
625014 - Frais Ellison		235,74	-235,74
625015 - FRAIS EJURYAN		313,21	-313,21
625016 - FRAIS MPANU		27,50	-27,50
625020 - Frais conseil d'administration		763,21	-763,21
625100 - Voyages et déplacements	81 042,15	38 624,36	42 417,79
625600 - Missions	17 998,31	46 090,04	-28 091,73
626000 - Frais postaux	401,30		401,30
626100 - Frais de télécommunication	9 025,84	497,98	8 527,86
626200 - Téléphone Bruxelles	839,99		839,99
627800 - Prestations de services bancaires	945,40	807,42	137,98
628110 - Cotisations professionnelles	2 345,00	2 345,00	
	199 435,96	210 289,42	-10 853,46
Impôts et taxes			
631300 - Formation continue (Trésor)	1 334,00	1 136,00	198,00
	1 334,00	1 136,00	198,00
Salaires et Traitements			
641100 - Salaires appointements	203 782,98	195 791,19	7 991,79
641110 - Salaires Belgique	125 079,64	112 037,97	13 041,67
641200 - Congés payés	3 984,06	905,94	3 078,12
641300 - Primes et gratifications	7 937,40	-4 093,89	12 031,29
	340 784,08	304 641,21	36 142,87
Charges sociales			
645100 - Cotisations à l'URSSAF	62 532,70	63 726,40	-1 193,70
645200 - Cotisations aux mutuelles	2 071,33		2 071,33
645210 - Assurances hospitalisation Belgique	119,00		119,00
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	17 650,84	17 606,60	44,24
645410 - Cotisations provisionées		-5 923,71	5 923,71
645500 - Prevoyance	2 006,71		2 006,71
645800 - Cotisations sociales belges	43 177,18	40 508,43	2 668,75
645820 - Charges soc. sur prov congés payés	1 633,68	371,32	1 262,36
647500 - Médecine du travail et pharmacie	256,80	871,33	-614,53
647600 - Cartes de transport	4 818,50	5 220,46	-401,96
	134 266,74	122 380,83	11 885,91
Amortissements et provisions			
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 769,26	839,03	930,23
	1 769,26	839,03	930,23
Autres charges			
658000 - Charges diverses gestion courante	762,20	117,39	644,81
	762,20	117,39	644,81
Charges d'exploitation	**678 352,24**	**639 403,88**	**38 948,36**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**66 428,37**	**89 064,23**	**-22 635,86**
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
768000 - Autres produits financiers	1 532,20	2 082,12	-549,92
	1 532,20	2 082,12	-549,92
Charges financières			
Résultat financier	**1 532,20**	**2 082,12**	**-549,92**

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)
RESULTAT COURANT	**67 960,57**	**91 146,35**	**-23 185,78**
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	**67 960,57**	**91 146,35**	**-23 185,78**
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total contribution volontaires (produit			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total contribution volontaires (charge			

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	7 826,51		7 826,51	4 396,05
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		4 094,34	-4 094,34	-2 325,08
	7 826,51	4 094,34	3 732,17	2 070,97
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**7 841,51**	**4 094,34**	**3 747,17**	**2 085,97**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
421100 - Personnel - rémunérations dues				465,82
441000 - Subvention à recevoir	23 037,35		23 037,35	4 750,00
468700 - Divers - produits à recevoir	14 820,00		14 820,00	7 272,95
	37 857,35		37 857,35	12 488,77
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508100 - Tonic Plus Association	23 825,24		23 825,24	23 630,26
	23 825,24		23 825,24	23 630,26
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512000 - Banque	10 709,34		10 709,34	12 197,63
512200 - Livret Bleu 9761	78 626,60		78 626,60	78 041,45
512210 - Livret Bleu 9702	263 290,25		263 290,25	135 538,18
530000 - Caisse	205,37		205,37	2 032,30

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
	352 831,56		352 831,56	227 809,56
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	7 720,55		7 720,55	280,13
	7 720,55		7 720,55	280,13
ACTIF CIRCULANT	**422 234,70**		**422 234,70**	**264 208,72**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**430 076,21**	**4 094,34**	**425 981,87**	**266 294,69**

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	177 400,60	86 254,25
	177 400,60	86 254,25
RESULTAT DE L'EXERCICE	**67 960,57**	**91 146,35**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**245 361,17**	**177 400,60**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	9 022,35	
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 614,31	3 725,62
	10 636,66	3 725,62
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	28 458,00	24 473,94
431000 - Sécurité sociale	26 824,00	25 237,00
437200 - Caisse de mutuelles	1 045,00	
437410 - B2V RETRAITE	7 941,00	7 071,00
437500 - Prevoyance	858,11	
437800 - Autres caisses	9 280,11	5 501,92
438200 - Charges sociales s/congés à payer	11 668,00	10 034,32
447300 - Formation continue	1 127,00	1 136,00
	87 201,22	73 454,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
Autres dettes		
467100 - Notes de frais à payer	1 454,66	2 528,95
467200 - Global H advocates Suisse - avance	9 185,34	9 185,34
	10 640,00	11 714,29
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	72 142,82	
	72 142,82	
DETTES	**180 620,70**	**88 894,09**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**425 981,87**	**266 294,69**

Immobilisations

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
	218310 Matériel informatique								
0000000001	ORDINATEUR TOSHIBA	15/03/11	L	33,33	915,90	915,90		915,90	
0000000002	Media Markt Apple MD760FN/A 13MB	02/01/14	L	33,33	1 129,00	751,62	376,33	1 127,95	1,05
0000000003	MAC BOOK AIR BR	01/06/14	L	33,33	1 002,15	528,91	334,05	862,96	139,19
0000000004	MBAIR PB	18/09/15	L	33,33	1 349,00	128,65	449,67	578,32	770,68
0000000006	MACBOOK AIR X2	09/05/16	L	33,33	2 594,60		557,36	557,36	2 037,24
0000000007	ORDINATEUR ACER	24/10/16	L	33,33	835,86		51,85	51,85	784,01
	Total du compte 218310				**7 826,51**	**2 325,08**	**1 769,26**	**4 094,34**	**3 732,17**
	Total de la liste simplifiée				**7 826,51**	**2 325,08**	**1 769,26**	**4 094,34**	**3 732,17**
	Répartition des dotations économiques						1 769,26	linéaire dégressif variable	

Liste des acquisitions

Code	Désignation	Date acq.	Valeur achat	Méth.	Taux	TVA	Cumul	Cumul dérogatoire	VNC
218310	**Matériel informatique**								
0000000006	MACBOOK AIR X2	09/05/2016	2 594,60	L	33,33		557,36		2 037,24
0000000007	ORDINATEUR ACER	24/10/2016	835,86	L	33,33		51,85		784,01
	Total du compte 218310		**3 430,46**				**609,21**		**2 821,25**
	Total de la liste des acquisitions		**3 430,46**				**609,21**		**2 821,25**

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux	Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
		218310 Matériel informatique								
		Biens hors acquisitions								
0000000001	15/03/11	ORDINATEUR TOSHIBA	915,90	36	33,33	L	915,90		915,90	
0000000002	02/01/14	Media Markt Apple MD760FN/A	1 129,00	36	33,33	L	751,62	376,33	1 127,95	1,05
0000000003	01/06/14	MAC BOOK AIR BR	1 002,15	36	33,33	L	528,91	334,05	862,96	139,19
0000000004	18/09/15	MBAIR PB	1 349,00	36	33,33	L	128,65	449,67	578,32	770,68
		Total biens hors acquisitions	**4 396,05**				**2 325,08**	**1 160,05**	**3 485,13**	**910,92**
		Acquisitions de l'exercice								
0000000006	09/05/16	MACBOOK AIR X2	2 594,60	36	33,33	L		557,36	557,36	2 037,24
0000000007	24/10/16	ORDINATEUR ACER	835,86	36	33,33	L		51,85	51,85	784,01
		Total des acquisitions	**3 430,46**					**609,21**	**609,21**	**2 821,25**
		Récapitulatif du compte 218310								
		Biens hors acquisition	**4 396,05**				**2 325,08**	**1 160,05**	**3 485,13**	**910,92**
		Acquisitions de l'exercice	**3 430,46**					**609,21**	**609,21**	**2 821,25**
		Sorties								
		Total	**7 826,51**				**2 325,08**	**1 769,26**	**4 094,34**	**3 732,17**

Récapitulatif du tableau d'amortissement économique					
Biens hors acquisitions	**4 396,05**	**2 325,08**	**1 160,05**	**3 485,13**	**910,92**
Acquisitions de l'exercice	**3 430,46**		**609,21**	**609,21**	**2 821,25**
Sorties					
Total général	**7 826,51**	**2 325,08**	**1 769,26**	**4 094,34**	**3 732,17**
(*) Avoirs de l'exercice					