

**SOLIDARITE THERAPEUTIQUE ET INITIATIVES CONTRE LE SIDA  
« SOLTHIS »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**(Exercice clos le 31 décembre 2011)**



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2011**

Aux Membres  
**SOLIDARITE THERAPEUTIQUE ET INITIATIVES CONTRE LE SIDA**  
**« SOLTHIS »**  
58A, rue du Dessous des Berges  
75013 PARIS

Mesdames, Messieurs,

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 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SOLTHIS, 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.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SA, 63, rue de Villiers, 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex*  
*T: +33 (0) 1 56 57 58 59, F: +33 (0) 1 56 57 58 60, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

## II - Justification de nos 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.

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

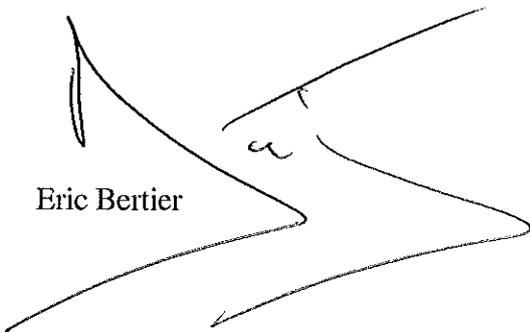
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Neuilly-sur-Seine, le 25 juin 2012

Le Commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Eric Bertier

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Eric Bertier', written over the printed name.



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels de l'association SOLTHIS

Pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 01/07/2006, nous avons effectué les diligences prévues par les normes d'examen définies par l'Ordre des experts comptables.

Notre mission a consisté à apprécier les procédures de la fonction comptable et à mettre en oeuvre des contrôles sur pièces par épreuves, un examen analytique et des entretiens avec la direction.

La mission d'examen ne constitue pas un audit car elle n'inclut pas la confirmation d'informations auprès des tiers, l'évaluation du contrôle interne et la vérification physique des existants tels que les stocks.

A la date de nos travaux et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'association ASS SOLTHIS à la fin de cet exercice.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Fait à PARIS

Le 21/05/2012

Marc Luccioni  
Expert comptable

## Bilan

|   | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/11 | Net au<br>31/12/10 |
|---|------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                      |                  |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              |                  |                                |                    |                    |
| Frais d'établissement                             |                  |                                |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement            |                  |                                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés          | 8 319            | 8 319                          |                    |                    |
| Droit au bail                                     |                  |                                |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes |                  |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                |                  |                                |                    |                    |
| Terrains  |                  |                                |                    |                    |
| Constructions                                     | 57 105           | 33 340                         | 23 765             | 42 060             |
| Installations techniques, matériel et outillage   | 56 440           | 38 352                         | 18 087             | 30 459             |
| Autres immobilisations corporelles                | 573 874          | 443 851                        | 130 023            | 201 897            |
| Immob. en cours / Avances et acomptes             |                  |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>                |                  |                                |                    |                    |
| Participations et créances rattachées             |                  |                                |                    |                    |
| TIAP & autres titres immobilisés                  |                  |                                |                    |                    |
| Prêts   |                  |                                |                    |                    |
| Autres immobilisations financières                | 22 379           |                                | 22 379             | 22 956             |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                           | <b>718 016</b>   | <b>523 862</b>                 | <b>194 254</b>     | <b>297 373</b>     |
| <b>Stocks</b>                                     |                  |                                |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.              |                  |                                |                    |                    |
| En cours de production de biens                   |                  |                                |                    |                    |
| En cours de production de services                |                  |                                |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                  |                  |                                |                    | 1 338              |
| Marchandises                                      |                  |                                |                    | 3 202              |
| Avances et acomptes versés sur commandes          | 1 061            |                                | 1 061              |                    |
| Créances  |                  |                                |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                      |                  |                                |                    |                    |
| Autres créances                                   | 304 839          |                                | 304 839            | 15 770             |
| Divers  |                  |                                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                   | 54 998           |                                | 54 998             | 54 998             |
| Instruments de trésorerie                         |                  |                                |                    |                    |
| Disponibilités                                    | 232 438          |                                | 232 438            | 530 252            |
| Charges constatées d'avance                       | 66 718           |                                | 66 718             | 63 282             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>(669 033)</b> |                                | <b>(669 033)</b>   | <b>(669 033)</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                  |                                |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations            |                  |                                |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                       |                  |                                |                    |                    |
| <b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>                  |                  |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                           | <b>1 378 171</b> | <b>523 862</b>                 | <b>854 309</b>     | <b>966 214</b>     |

## Bilan

|   | Net au<br>31/12/11 | Net au<br>31/12/10 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   | 300 469            | 300 972            |
| Report à nouveau  |                    |                    |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>18 364</b>      | <b>603</b>         |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>319 133</b>     | <b>300 469</b>     |
| Apports   |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                    |                    |
| Fonds dédiés sur subventions                            | 325 170            | 421 693            |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DÉDIÉS</b>                                     | <b>325 170</b>     | <b>421 693</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <b>Emprunts</b>   |                    |                    |
| Découverts et concours bancaires                        | 39 065             |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 39 065             |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 17 787             | 21 671             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 95 176             | 87 470             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes   | 5 978              | 14 911             |
| Instruments de trésorerie                               |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             | 52 000             | 120 000            |
| <b>DETTES</b>   | <b>241 052</b>     | <b>241 052</b>     |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>854 309</b>     | <b>966 214</b>     |

## Compte de résultat

|   | du 01/01/11<br>au 31/12/11<br>12 mois | %             | du 01/01/10<br>au 31/12/10<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production vendue                         | 5 520                                 | 0,20          | 5 170                                 | 0,16          | 349                               | 6,76                |
| Production stockée                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production immobilisée                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation                | 2 777 798                             | 99,80         | 3 133 923                             | 99,83         | -356 125                          | -11,36              |
| Reprises et Transferts de charge          | 203 476                               | 7,31          | 3 992                                 | 0,13          | 199 484                           | NS                  |
| Cotisations                               | 110                                   |               | 100                                   |               | 10                                | 10,00               |
| Autres produits                           | 1 742                                 | 0,06          | 272                                   | 0,01          | 1 470                             | 539,92              |
| <b>Produits d'exploitation</b>            | <b>2 988 646</b>                      | <b>107,37</b> | <b>3 143 458</b>                      | <b>100,14</b> | <b>-154 812</b>                   | <b>-4,92</b>        |
| Achats de marchandises                    | 2                                     |               | 23 639                                | 0,75          | -23 637                           | -99,99              |
| Variation de stock de marchandises        | 1 338                                 | 0,05          | -32                                   |               | 1 369                             | NS                  |
| Achats de matières premières              | 16 128                                | 0,58          | 1 750                                 | 0,06          | 14 378                            | 821,83              |
| Variation de stock de matières premières  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges exte | 1 578 875                             | 56,72         | 1 608 511                             | 51,24         | -29 636                           | -1,84               |
| Impôts et taxes                           | 73 428                                | 2,64          | 75 854                                | 2,42          | -2 426                            | -3,20               |
| Salaires et Traitements                   | 721 210                               | 25,91         | 691 929                               | 22,04         | 29 282                            | 4,23                |
| Charges sociales                          | 665 883                               | 23,92         | 615 029                               | 19,59         | 50 854                            | 8,27                |
| Amortissements et provisions              | 134 322                               | 4,83          | 119 596                               | 3,81          | 14 726                            | 12,31               |
| Autres charges                            | 1 639                                 | 0,06          | 1 817                                 | 0,06          | -178                              | -9,78               |
| <b>Charges d'exploitation</b>             | <b>3 192 826</b>                      | <b>114,71</b> | <b>3 138 092</b>                      | <b>99,96</b>  | <b>54 733</b>                     | <b>1,74</b>         |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>            | <b>202 480</b>                        | <b>7,34</b>   | <b>5 385</b>                          | <b>0,17</b>   | <b>209 645</b>                    | <b>NS</b>           |
| Opérations faites en commun               |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                       | 2 517                                 | 0,09          | 4 449                                 | 0,14          | -1 932                            | -43,42              |
| Charges financières                       | 4 650                                 | 0,17          | 8 955                                 | 0,29          | -4 305                            | -48,07              |
| <b>Résultat financier</b>                 | <b>-2 133</b>                         | <b>-0,08</b>  | <b>-4 505</b>                         | <b>-0,14</b>  | <b>2 373</b>                      | <b>-52,67</b>       |
| <b>RÉSULTAT COURANT</b>                   | <b>206 312</b>                        | <b>7,41</b>   | <b>880</b>                            | <b>0,03</b>   | <b>207 172</b>                    | <b>NS</b>           |
| Produits exceptionnels                    | 144 500                               | 5,19          | 3 258                                 | 0,10          | 141 242                           | NS                  |
| Charges exceptionnelles                   | 16 047                                | 0,58          | 7 874                                 | 0,25          | 8 173                             | 103,80              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>              | <b>128 453</b>                        | <b>4,61</b>   | <b>-4 616</b>                         | <b>-0,15</b>  | <b>133 069</b>                    | <b>NS</b>           |
| Impôts sur les bénéfices                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Report des ressources non utilisées       | 421 693                               | 15,15         | 424 946                               | 13,54         | -3 253                            | -0,77               |
| Engagements à réaliser                    | 325 170                               | 11,68         | 421 693                               | 13,43         | -96 523                           | -22,89              |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                | <b>18 664</b>                         | <b>0,67</b>   | <b>-503</b>                           | <b>-0,02</b>  | <b>19 167</b>                     | <b>NS</b>           |

**Annexe**

**A 4 CONSEILS**


**annexes SOLTHIS 2011**

|   |
|---|
| <b>ASSOCIATION SOLTHIS</b><br><b>ANNEXE COMPLEMENTAIRE DES COMPTES ANNUELS 2011</b> |
|---|

**I - DÉTAIL DU PROJET ASSOCIATIF ET DE SON FINANCEMENT**

L'association "SOLTHIS" est une association médicale à but non lucratif régie par la loi du 1er juillet 1901. Elle a pour objet d'améliorer la qualité de la prise en charge des patients atteints du sida dans les pays d'Afrique du sud principalement, notamment en renforçant les capacités des systèmes de santé des pays où elle intervient. En outre, l'association SOLTHIS est financée majoritairement par la fondation Bettencourt Schueller depuis 2003. En 2009, elle a commencé à diversifier ses fonds en faisant appel à des bailleurs de fonds qui sont principalement la Mairie de Paris et le Fond Mondial qui soutiennent les programmes en Guinée, Niger et Mali.

**II - ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Nos activités ont augmenté en 2011 avec des dépenses totales qui s'élèvent à 3 213 523 € au lieu de 3 154 921 € en 2010 soit une augmentation de 2 % entre les deux années. L'année 2011 aura été marquée par le rapatriement de nos équipes expatriées au Niger en janvier, l'ouverture d'un nouveau pays : la Sierra Leone en septembre.

**III - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE**

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

**IV - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- continuité d'exploitation,
  - permanence des méthodes comptable 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.

**V - NOTES SUR LE BILAN****Note 1 - Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

## annexes SOLTHIS 2011

|   |             |
|---|-------------|
| • Agencements et aménagements des constructions | • 3 à 5 ans |
| • Installations techniques                      | • 3 ans     |
| • Matériel et outillage industriels             | • 3 ans     |
| • Installations générales                       | • 3 ans     |
| • Matériel de bureau et informatique            | • 3 ans     |

A partir de l'année 2011, nous avons décidé de ne plus enregistrer en immobilisation, les constructions, installations, ou autres achats faits pour nos partenaires, qui seront désormais encodés en dons d'exploitation (compte 6238000).

### Note 1 - Immobilisations corporelles (cf page 4)

Des acquisitions et des cessions ont eu lieu en 2011, à savoir :

#### -Construction sur sol d'autrui

Nous avons construit un hangar au bureau de Niamey pour nos véhicules.

#### -Matériel de chaîne de froid

Nous avons acheté un congélateur pour Mopti au Mali.

#### -Installations et agencements :

Nous avons installé un nouveau coffret électrique au bureau de Niamey.

#### -Matériels de transport

Un 4\*4 Toyota a été acheté pour la Guinée.

Nos trois véhicules au Burundi ont été vendus suite à la fermeture de la mission.

Un véhicule au Mali a été vendu, ainsi qu'une moto et deux voitures au Niger

#### -Matériels informatiques et de bureaux

Des ordinateurs portables DELL ont été achetés pour les programmes et pour le siège

#### -Mobilier

Une armoire a été achetée pour le siège, ainsi que de l'électroménager pour les missions.  
Deux générateurs ont été achetés pour le bureau de Conakry et de Freetown.

### Note 2 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entré, premier sorti*. (PEPS)

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est comptabilisée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Il ne reste aucun stock au 31/12/2011.

## annexes SOLTHIS 2011

### Note 3 - Créances d'exploitation

**-Autres immobilisations financières**  
Différentes cautions nous ont été rendues.

**-Débiteurs divers**

**-Charges constatées d'avance**  
Elles concernent essentiellement les loyers liés aux bureaux et aux résidences du personnel international ainsi que les assurances des véhicules concernant 2012 payés en 2011 par avance.

### Note 4 - Dettes de fonctionnement

**-Découverts et concours bancaires**

**-Dettes Fournisseurs et comptes rattachés**  
Elles concernent les factures non parvenues pour le siège et les terrains comme l'eau, l'électricité, le téléphone concernant 2011 mais payées en 2012.

**-Dettes fiscales et sociales**  
Ce sont les provisions faites pour les congés payés concernant le personnel de Solthis en général ainsi que les charges payées aux organismes comme l'Urssaf, l'Assedic, la taxe sur les salaires qui concernent 2011 mais qui ont été payées en 2012. (4ème trimestre 2011).

**-Dettes diverses**  
Elles concernent principalement les frais de carburant à devoir auprès de la station TOTAL au Niger, Guinée, Mali.

**-Produits constatés d'avance**  
La Mairie de Paris nous a versé par avance 52 000€ pour le programme Guinée en 2012.

### Note 5 - Placements

Il concerne la caution bancaire de un an faite pour le bureau au siège qui a été placée en SICAV pour un montant de 54 997 €.

### Note 6 - Disponibilités

Elles comprennent les sommes au 31/12/2011 sur tous nos comptes au siège et sur le terrain dans les banques et les caisses pour une valeur globale de 232 438 €.

### Note 7 - Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.  
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».  
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

## VI - NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

## annexes SOLTHIS 2011

### Note 7 - Produits d'exploitation

La subvention reçue de la Fondation s'élève en 2011 à 2 637 800 €. Elle couvre 88% des dépenses totales réalisées en 2011 (sur 2 988 646 €).

Par ailleurs, le montant des subventions reçues sur les terrains s'élève en 2011 à 139 998 €. Elles correspondent principalement au financement reçu de la Mairie de Paris et la Fondation de France en Guinée, des soldes de financement de Sidaction et du FRIO.

Nous avons aussi reçu en transfert de charges le remboursement de notre caisse de formation AGEFOS pour toute une série de formation donnée à notre personnel en 2011. Et des remboursements de la CPAM pour un congé maternité au siège.

Enfin, nous avons reçu les cotisations des administrateurs en autres produits de gestion courantes.

### Note 8 – Achats de marchandises

RAS

### Note 9 – Achats de matières premières

Elles comprennent les frais d'analyses, frais d'ordonnances et radios non pris en charge par les Etats dans lesquels nous travaillons et que SOLTHIS paye pour les patients sous traitement ARV.

### Note 10 – Autres achats et charges externes

Elles passent globalement de 1 608 510 € en 2010 à 1 578 875€ en 2011 soit une diminution de 2% liées à l'activité de SOLTHIS.

Les postes les plus significatifs sont :

- Le poste mobilier et petit équipement est en baisse du fait que les activités avaient progressé fortement en 2010 avec l'ouverture de Mopti au Mali.
- Les primes de personnel détaché sont en forte hausse car c'est un compte qui était peu utilisé jusqu'à présent mais à partir de 2011, nous avons décidé d'y affecter tous les perdriens donnés aux formateurs des formations faites par Solthis.
- Les honoraires des experts, comme l'évaluation du programme Niger sur l'ETP sont de 12 000€. Une étude TB-VIH a pris de l'ampleur en 2011. Les honoraires du cabinet PWHC a reçu pour l'audit des comptes annuels de 2011 4 784€. En 2010 nous avons travaillé avec une consultante en formation, elle n'a pas été renouvelée en 2011.
- Les frais de formation des partenaires (Du Ouaga pour sept médecins)
- Nous utilisons désormais un nouveau compte de dons d'exploitation pour tous les achats et aménagements que l'on a faits pour nos partenaires en 2011 (avant c'était comptabilisé en immobilisation).
- Les autres dépenses sont relativement stables.

### Note 11 – Impôts et taxes, salaires et traitements, charges sociales

Ces postes progressent en 2011 et sont principalement liés à la création d'un poste au siège, des augmentations des salaires du personnel international de Solthis, des augmentations de salaires du personnel local (5%). Le nombre de personnel local diminue fortement car sur les trois premiers trimestres il n'y avait que 3 pays d'ouvert, et en Sierra Léone, il n'y a pas de personnel local. Nous passons globalement de 117 personnes en 2010 à 98 personnes en 2011 en équivalent temps plein.

 **annexes SOLTHIS 2011****Note 12- Dotations sur immobilisations**

RAS

**Note 13 - Résultat d'exploitation**

Il est négatif. Nous avons reçu en plus du financement de la Fondation Bettencourt des financements locaux pour nos programmes tels que la Mairie de Paris en Guinée.

**Note 14 – Résultat financier**

Il est négatif, car nos conversions de change sont supérieures aux produits financiers sur livrets que nous avons perçus.

**Note 15 – Résultat exceptionnel**

Il est composé par la vente des trois véhicules du Burundi, 1 au Mali et 2 au Niger. Il y a aussi le remboursement du Fonds mondial Mali de 2010. Il est positif de 128 453€.

**Note 16 – Fonds dédiés**

Ils représentent les sommes versées par la Fondation Bettencourt qui n'ont pas été encore dépensées en fin d'année 2011. Il reste, après la reprise des fonds dédiés 2010, des fonds dédiés non consommés en 2011 à hauteur de 325 170€.

**Note 17 – Résultat de l'exercice 2011**

Le résultat de l'exercice est un excédent de 18 664€

**VI AUTRES INFORMATIONS**

Aucun engagement hors bilan n'a été donné ni reçu par SOLTHIS

Les membres du bureau et du CA de l'association exercent bénévolement leurs fonctions.

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLTHIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 854 309 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 18 664 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2012 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 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 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.

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

- \* Constructions : 3 à 5 ans
- \* Installations techniques : 3 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 ans

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

### Créances

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

### 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<br>d'exercice | Augmentatio   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |               |                |                      |
| - Fonds commercial  |                        |               |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 8 319                  |               |                | 8 319                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | <b>8 319</b>           |               |                | <b>8 319</b>         |
| - Terrains  |                        |               |                |                      |
| - Constructions sur sol propre  |                        |               |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui  | 131 654                | 648           | 75 197         | 57 105               |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |               |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 93 190                 | 915           | 37 665         | 56 440               |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 57 210                 | 544           | 1 067          | 56 687               |
| - Matériel de transport   | 462 825                | 14 823        | 127 124        | 350 524              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 136 889                | 30 840        | 1 067          | 166 662              |
| - Emballages récupérables et divers   |                        |               |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |               |                |                      |
| - Avances et acomptes   |                        |               |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>881 768</b>         | <b>47 769</b> | <b>242 120</b> | <b>687 418</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |               |                |                      |
| - Autres participations   |                        |               |                |                      |
| - Autres titres immobilisés   |                        |               |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 22 956                 | 1 831         | 2 409          | 22 379               |
| <b>Immobilisations financières</b>  | <b>22 956</b>          | <b>1 831</b>  | <b>2 409</b>   | <b>22 379</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>913 044</b>         | <b>49 601</b> | <b>244 528</b> | <b>718 116</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  | 47 769                         | 1 831                          | 49 601         |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>47 769</b>                  | <b>1 831</b>                   | <b>49 601</b>  |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  | 242 120                        | 2 409                          | 244 528        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>242 120</b>                 | <b>2 409</b>                   | <b>244 528</b> |

### Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 0 euros

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentatio    | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial   |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 319                  |                |                | 8 319                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 319</b>           |                |                | <b>8 319</b>           |
| - Terrains   |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre   |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui   | 89 594                 | 18 943         | 75 197         | 33 340                 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 62 731                 | 13 287         | 37 665         | 38 352                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 38 901                 | 9 227          | 1 067          | 47 061                 |
| - Matériel de transport  | 314 633                | 71 771         | 111 135        | 275 268                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 101 493                | 21 095         | 1 067          | 121 521                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>607 352</b>         | <b>134 322</b> | <b>226 131</b> | <b>515 543</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>615 671</b>         | <b>134 322</b> | <b>226 131</b> | <b>523 862</b>         |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 393 937 euros et le classement 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                                   | 22 379         |                           | 22 379                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 304 839        | 304 839                   |                          |
| Charges constatées d'avance              | 66 718         | 66 718                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>393 937</b> | <b>371 558</b>            | <b>22 379</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

## Produits à recevoir

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| Divers - Produits Recevoir | 290 950        |
| <b>Total</b>               | <b>290 950</b> |

Les "Autres Créances" pour un montant de 304 839 Euros et les "Divers - Produits à Recevoir" pour un montant de 290 950 Euros correspondent au financement du Fonds Mondial restant à recevoir à la clôture 2011.

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisée<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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<br>sur congés à payer                   |   |                            |  |   |   |
| Autres provisions pour risques<br>& charges et fonds dédiés          | 421 693                                 |                            |  |   | 325 170                                 |
| <b>Total</b>   | <b>421 693</b>                          |                            |  |   | <b>325 170</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |   |                            |  |   |   |
| Exploitation   |   | 325 170                    | 421 693                                |   |   |
| Financières  |   |                            |  |   |   |
| Exceptionnelles  |   |                            |  |   |   |

N.B.: En 2011, 2 637 800 € ont été viré par la Fondation BETTENCOURT. Les fonds restants à engager au 31/12/2011 s'élèvent à 325 170 euros.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 210 006 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant brut   | Echéances à moins d'un a | 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                               | 39 065         | 39 065                   |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  |                |                          |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers                         |                |                          |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 17 787         | 17 787                   |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 95 176         | 95 176                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                |                          |                          |                           |
| Autres dettes   | 5 978          | 5 978                    |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                   | 52 000         | 52 000                   |                          |                           |
| <b>Total</b>  | <b>210 006</b> | <b>210 006</b>           |                          |                           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                |                          |                          |                           |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     |                |                          |                          |                           |

## Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Fourn.Factures Non Parvenues Siège  | 10 493        |
| Fourn.Factures Non Parvenues Mali   | 1 265         |
| Fourn.Factures Non Parvenues Niger  | 4 301         |
| Fourn Fact Non Parvenues Guinée Fnp | 727           |
| Fourn. Fact. Non Parvenues SIERRA L | 1 000         |
| Congés Payer                        | 41 779        |
| Org.Soc. Ch./Congés Payés           | 19 845        |
| Org.Soc. Charges Payer              | 4 645         |
| ETAT AUTRES CH. A PAYER             | 412           |
| <b>Total</b>                        | <b>84 467</b> |

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                                     | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges Constatées D Avance Siège   | 27 171                    |                        |                            |
| Charges Constatées D Avance Mali    | 3 450                     |                        |                            |
| Charges Constatées D Avance Niger   | 3 524                     |                        |                            |
| Charges Constatées Avance Guinée    | 12 869                    |                        |                            |
| Charges Constatées d avances Sierra | 19 705                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                        | <b>66 718</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                         | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PROD.CONSTATES D AVANCE | 52 000                     |                        |                           |
| <b>Total</b>            | <b>52 000</b>              |                        |                           |

## Fonds associatifs

|                                | Début<br>Exercice | Augmentation     | Diminution    | Fin<br>Exercice   |
|--------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Autres réserves                | 300 972,14        |                  | 503,18        | 300 468,96        |
| Résultat de l'exercice         | -503,17           | 19 167,42        |               | 18 664,25         |
| <b>Total fonds associatifs</b> | <b>300 468,97</b> | <b>19 167,42</b> | <b>503,18</b> | <b>319 133,21</b> |