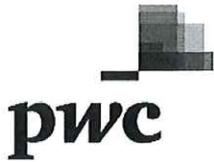


Association SOLTHIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2016)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

Aux Membres
Association SOLTHIS
58 A Rue du Dessous des Berges
75013 aris

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 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association 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, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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.

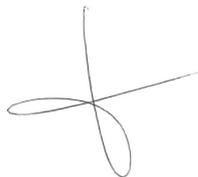
III - Vérifications et informations spécifiques

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 13 juillet 2017

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Francis Chartier



ASSOCIATION SOLTHIS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2016

I. BILAN

ACTIF en K€	BRUT au 31/12/2016	AM/DEP	2016	2015
Immobilisation incorporelles			-	
Immobilisation corporelles			-	
Immobilisation financière			-	3,0
Autres immobilisation financières	36,8		36,8	25,5
ACTIFS IMMOBILISE	36,8		36,8	28,5
Stock			-	-
Avance et Acompte versés sur cde			-	-
Subventions à recevoir	356,7		356,7	214,7
Créances fiscales			-	
Autres créances	654,6		654,6	23,9
Valeurs mobilières de placements	55,0		55,0	55,0
Disponibilités	4 225,0		4 225,0	829,2
CCA	55,6		55,6	41,6
ACTIFS CIRCULANTS	5 347,0		5 347,0	1 164,4
Ecarts de conversion actif	26,9		26,9	0,6
COMPTES DE REGULARISATION	26,9		26,9	0,6
TOTAL ACTIF	5 410,7	-	5 410,7	1 194,0

PASSIF en K€	2016	2015
Réserves réglementées		
Autres réserves	328,2	325,6
Report à Nouveau		
Résultat de l'exercice	52,9	2,7
Subvention d'investissement		
FONDS PROPRES	381,1	328,3
Fonds dédiés sur les subventions	415,5	421,8
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	415,5	421,8
Découvert et concours bancaires	1,7	
Dettes Fournisseurs	16,5	28,7
Dettes fiscales et sociales	176,5	155,3
Autres dettes #42-43-44-46	200,7	
Produits constatés d'avances	4 023,9	254,4
DETTES	4 419,2	438,4
Ecart de conversion passif	194,8	5,0
COMPTES DE REGULARISATION	194,8	5,0
TOTAL PASSIF	5 410,7	1 193,5

II. COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT EN KEUR	2016 12 mois	2015 12 mois	Variation	Variation %
Prestation de service	119,1	36,5	82,6	226%
Subvention d'exploitation	3 725,3	3 532,0	193,3	5%
Reprises et Transferts de charge	9,7	32,4	- 22,7	-70%
Cotisations	0,1	0,1	- 0,0	-40%
Produits d'exploitation	3 854,1	3 601,0	253,1	7%
Achats de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	1 544,2	1 549,7	- 5,5	0%
Impôts et Taxes	84,3	76,7	7,6	10%
Salaires et traitements	1 478,3	1 467,9	10,4	1%
Charges sociales	513,9	483,7	30,2	6%
Amortissements et provisions	9,6		9,6	
Autres charges	187,9	0,3	187,6	62534%
Charges d'exploitation	3 818,3	3 578,3	240,0	7%
Résultat d'exploitation	35,8	22,7	13,1	58%
Produits financiers	16,0	13,1	2,9	22%
Charges financières	7,4	4,3	3,1	73%
Résultat financier	8,5	8,8	- 0,3	-3%
Résultat courant	44,4	31,5	12,9	41%
Produits exceptionnels	4,3	6,8	- 2,5	-37%
Charges exceptionnelles	2,1	1,2	0,9	73%
Résultat Exceptionnel	2,2	5,6	- 3,4	-61%
Report des ressources non utilisées	421,8	387,5	34,3	9%
Engagement à réaliser	415,5	421,8	- 6,3	-1%
EXCEDENT OU DEFICIT	52,9	2,7	50,2	1858%

III. DETAIL DU PROJET ASSOCIATIF ET DE SON FINANCEMENT

L'association Solthis est une association médicale à but non lucratif régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901. Créée en 2003, l'association est reconnue d'utilité publique.

Elle œuvre au renforcement des systèmes de santé pour améliorer l'accès à des soins de qualité dans les pays à ressources limitées et/ou auprès des populations vulnérables.

L'association est historiquement financée par la Fondation Bettencourt-Schueller depuis sa création en 2003. Depuis 2009, Solthis a entamé la diversification de ses sources de financement et fait ainsi appel à des bailleurs institutionnels tels que le Fonds Mondial de lutte contre le sida, la tuberculose et le paludisme, l'Initiative 5%, mise en œuvre par France Expertise Internationale (FEI), le Fonds Mondial, Unitaïd et pilotée par le Ministère français des Affaires Etrangères, la Mairie de Paris...

En 2016 l'association est présente dans quatre pays d'intervention : la Guinée, le Mali, le Niger et la Sierra Leone et peut intervenir ponctuellement dans d'autres pays dans le cadre d'assistance technique ponctuelle dont notamment le Tchad, le Burkina Faso, le Burundi, la Côte d'Ivoire et le Sénégal.

L'année 2016 a été marquée par la signature de contrats importants et une diversification accrue des sources de financement de l'association, notamment avec le projet « Empowerment des usagers pour une prise en charge du VIH de qualité en Sierra Leone » co-financé par l'AFD, l'Union Européenne, la Mairie de Paris et la Fondation Bettencourt Schueller.

Solthis renforce sa présence comme un des acteurs sur le marché de l'assistance technique, avec la réalisation en 2016 de missions ponctuelles au Mali sur une assistance technique au Ministère de la Santé – Cellule VIH/Sida, pour la formation et la supervision des personnels de santé, financée par le Fonds mondial, subvention VIH du NFM au Mali (Solthis est sous-réциpiendaire du PNUD) ; au Niger sur une assistance technique au Ministère de la Santé – Unité VIH, pour les formations des personnels de santé, l'éducation thérapeutique et l'accompagnement psychologique et social, financée par le Fonds mondial de lutte contre le VIH/Sida, la tuberculose et le paludisme ; ainsi qu'au Tchad, sur une assistance technique en appui à la réactualisation de la file active des patients sous ARV, financée par le canal 1 de l'Initiative 5%, pilotée par Expertise France pour le compte du MAEDI.

L'analyse de nos projets sur le terrain en 2016 montre une croissance du volume de nos activités en Guinée (liée notamment à notre projet OP-PERA et la montée en puissance des programmes Fonds Mondial), une légère décroissance de celles-ci au Mali et au Niger, et une légère réduction en Sierra Leone dans l'attente de la signature de nouveaux projets.

IV. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Solthis a accru en 2016 la diversification de ses sources de financement :

En septembre 2016, Solthis a pris le leadership de la deuxième phase du projet OPP-ERA, visant à développer l'accès à des tests de charge virale à un coût abordable dans quatre pays d'Afrique de l'Ouest (le Burundi, le Cameroun, la Côte d'Ivoire et la Guinée), a été officiellement lancée le 1er septembre, pour une nouvelle durée de trois ans. 14,7 millions de dollars ont été engagés par Unitaïd, qui finance OPP-ERA depuis son lancement en mars 2013.

De plus, début août 2016, en réponse à l'épidémie d'Ebola qui a frappé la Guinée en 2014 et 2015, le programme TWIN 2H est un projet de renforcement des capacités en matière de prévention et de contrôle

des infections et d'hygiène hospitalière, par le biais de partenariats hospitaliers et pour la sécurité des patients et des soignants. Il est mis en place en Guinée par Expertise France, grâce à un financement du Ministère des Affaires étrangères et du développement international pour un budget global de 285 Keuros. C'est aussi la période de lancement du projet JADES (Promotion de la santé sexuelle des adolescent-e-s au Mali et au Niger) qui est une intervention pilote de promotion de la santé sexuelle chez les adolescents pour réduire les nouvelles infections et la mortalité liées au VIH/Sida au Mali et au Niger, avec un budget d'1,5 millions d'euros et le financement d'Initiative 5% (Piloté par Expertise France pour le compte du MAEDI).

Début 2016, lancement du projet DIAVINA, Diagnostic de l'infection à VIH et traitement dès la naissance des nourrissons exposés au virus dont la mère n'a pas été traitée par antirétroviraux pendant la grossesse : évaluation de la stratégie en Guinée, d'un budget de 277 Keuros et sous le financement de l'ANRS, la Mairie de Paris et Saham Assurance Guinée.

C'est aussi en début d'année 2016 que le projet CASSIS (Capacités pour l'Accès aux Soins et le Système d'Information Sanitaire) intervenant en renforcement de capacités sur l'accès aux soins et le Système d'Information Sanitaire s'est arrêté, d'un budget de 2,2 millions d'euros, avec comme source de financement Initiative 5% (Pilotée par Expertise France pour le compte du MAEDI), et la Fondation Bettencourt-Schueller. Enfin, le projet de renforcement et décentralisation de la réponse nationale au VIH/Sida en Guinée avec le volet société civile de la subvention Fonds Mondial VIH (Populations Clés) est lancé en novembre 2016, pour un budget d'environ 630 Keuros sur un an, financé par le Fonds Mondial. Toujours sous financement Fonds Mondial, le projet de renforcement et décentralisation de la riposte nationale à l'épidémie du Sida en République de Guinée, avec une subvention VIH du NFM en Guinée (Solthis est sous-réceptaire du CNLS) s'étendra de 2016 jusqu'à fin 2017, dans la continuité de la nouvelle subvention VIH du Fonds Mondial de lutte contre le Sida, la tuberculose et le paludisme pour la Guinée (2015-2017): «Renforcement et décentralisation de la riposte nationale à l'épidémie du Sida en République de Guinée », pour laquelle Solthis a été sélectionnée comme Sous réceptaire par le CNLS (Conseil National de Lutte contre le Sida).

V. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait significatif postérieur à la clôture n'a été constaté.

VI. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

VII. NOTES SUR LE BILAN

NOTE1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Depuis l'exercice 2011, les constructions, installations et autres investissements faits pour le compte de nos partenaires ne sont plus comptabilisés à l'actif du bilan, mais sont constatés dans un compte de charge (dons d'exploitation) dans le compte de résultat ; dans la mesure où ils n'ont pas vocation à être conservés.

Depuis la clôture 2012, les biens d'équipement acquis par l'association sur ces terrains d'intervention et au siège, ne sont plus comptabilisés à l'actif du bilan afin de permettre une lecture plus compréhensible du poste « fonds dédiés ».

NOTE2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Au 31 décembre 2016, le solde des « autres immobilisations » concernent des dépôts et cautionnements pour un montant de 36.81 KEUR.

NOTE3. HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes pour la clôture de l'exercice 2016 s'élèvent à 8,7 KEUR HT.

NOTE4. STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. (PEPS)
L'association ne détient aucun stock au 31/12/2016.

NOTE5. CREANCES D'EXPLOITATION

- **Subventions à recevoir**

Les produits des subventions institutionnelles sont constatés à hauteur des charges engagées sur l'exercice. La différence entre les encaissements reçus et le montant des produits constatés est comptabilisée en subvention à recevoir.

Les périodes d'éligibilité mentionnées dans les contrats de financement institutionnels signés n'étant pas extensibles, l'association ne reconnaît à l'actif du bilan que les créances effectivement contractées au regard des dépenses engagées, par mesure de prudence.

La différence entre les encaissements reçus et les dépenses effectivement engagées est comptabilisée au passif du bilan en produits constatés d'avance (cf Note 11).

Détail des subventions à recevoir :

Bailleur	Projet	K€
FEI	CASSIS	116,1
PNUD - SR FM	Assistance technique CSLS	62,1
Fonds Mondial/ CISLS	R7 Niger P2/ ZT Appro	39,6
UNITAID-EF- Initiative 5%	OPPERA EXTENSION	68,3
PSI- Guinée (SR FM)	Renforcement volet société civile	19,4
ANRS 16322	OPP ERA PHASE 2	3,3
SIDACTION- Lucratif	AT SIS Tchad	28,7
SIDACTION- Lucratif	Pharmacies communautaires	7,2
MAE -TEAM- Lucratif	Consultance Système santé TCHAD	8,3
TOTAL		353,0

- **Créance fiscale**

CALCUL RESULTAT SECTEUR LUCRATIF en K€	2016
TOTAL PRODUITS	223,7
TOTAL CHARGES DIRECTES	-188,1
MARGE	35,6
FG 6%	-13,4
RESULTAT	22,1
IS 15%	-3,3
RESULTAT NET	18,8

- **Autres créances**

Les autres créances concernent pour la majorité les crédits restants sur les cartes de carburant utilisées dans nos pays d'intervention, des avances versées à des salariés, ou à des fournisseurs.

NOTE6. TRESORERIE

- **Valeurs mobilières de placement**

Elles correspondent à des SICAV valorisées au 31/12/2016 à 54 997.68€.

Pas de moins-value latente à constater à la clôture.

- **Disponibilités**

Les soldes des banques et caisses ont été valorisés aux taux de clôture du 31/12/2016.

NOTE7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance concernent exclusivement des charges de fonctionnement : loyer des bureaux et maison du personnel expatrié, assurance...

Ces créances ont une échéance à moins d'un an.

Charges constatés d'avances	31/12/2016
CCA Sierra Leone	11,8
CCA Niger	0,2
CCA Siège	32,9
CCA Guinée	10,7
Total	55,6

NOTE8. FONDS PROPRES

Tableau de passage des Fonds propres

Fonds propres en K€	31/12/2015	Affectation du résultat 2015	31/12/2016
Autres réserves	325,6	2,7	328,3
TOTAL	325,6	2,7	328,3

NOTE9. FONDS DEDIES

Les fonds dédiés sont comptabilisés en conformité avec le CRC99-01. La partie non utilisée des ressources affectées à des projets définis par les donateurs est inscrite en charge en « Engagements à réaliser » avec comme contrepartie au passif le poste de « Fonds dédiés ». Le montant des fonds dédiés est repris, au fur et à mesure de l'utilisation des fonds en « Report des ressources non utilisées ».

Seuls les soldes non utilisés de la subvention annuelle attribuée par la Fondation Bettencourt-Schueller sont considérés comme des Fonds Dédiés, compte tenu de leur affectation au financement de projets spécifiques et de leur échéance à plus d'un an.

Les dettes et créances constatées sur les autres conventions de financements institutionnels sont comptabilisées en actif et passif à court terme (moins d'un an).

Tableau de passage des Fonds Dédiés : dotation annuelle

Fonds dédiés en K€	Montant en début d'exercice	Subvention reçue de la fondation Bettencourt Schueller en 2016	Dépenses engagées sur la subvention 2016	R.A.N.U * 31/12/2016
Fonds dédiés Fondation Bettencourt-Schueller	421,8	1686,3	1680,0	415,5
Total	421,8	1686,3	1680,0	421,8

*' : R.A.N.U : Ressources Affectées Non Utilisées

NOTE10. DETTES DE FONCTIONNEMENT

- **Dettes fournisseurs**

Ces dettes concernent des dettes de fonctionnement (6,7 KEUR) et des factures non parvenues (9,8 KEUR). Elles ont été comptabilisées pour le compte du siège et des terrains.

Ces dettes ont toutes une échéance à moins d'un an.

Dettes Frs et FNP	31/12/2016
Dettes Frs	6,7
FNP Siège	9,8
Total	16,5

- **Dettes fiscales et sociales**

Ce poste se compose de la provision pour congés payés pour les salariés sous contrat de droit français et des autres dettes sociales et fiscales dues au titre du 4eme trimestre 2016 (URSSAF, cotisation pour la formation professionnelle...).

Ces dettes ont toutes une échéance à moins d'un an.

Dettes Fiscales et Sociales	31/12/2016
Provisions congés Payés : Salaires Brut	40,7
Provisions congés Payés (charges Sociales)	14,6
Autres dettes	121,1
Total	176,5

Tableau de passage de la provision pour congés payés

Dettes Fiscales et Sociales en K€	31/12/2015	Dotation	Reprise	31/12/2016
Provisions Congés Payés Salaire	34,2	6,5	0,0	40,7
Provision Congés Payés : Charges	14,5	0,1	0,0	14,6
Total	48,7	6,6	0,0	55,3

NOTE11. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits constatés d'avance

Bailleur	Projet	K€
Mairie de paris	Guinée Diavina	80,4
ANRS	Guinée Diavina	60,4
Mairie de paris	Sierra Leone Empower	60,0
AFD	Sierra Leone Empower	197,2
PNT Benin / EF-Initiative 5%	RAFASCREEN (TBVIH)	5,0
CNLS- FM Guinée	Volet Gouvernemental FM / VIH-SIDA	506,0
EF-Initiative 5%	Hygiène Twin 2H / Phase 2	119,6
UNITAID	OPP ERA PHASE 2	2 636,7
Union Européenne	Droit à la santé des détenus	2,1
EF-Initiative 5%	JADES Niger et MAI	356,5
TOTAL		4 023,9

NOTE12. OPERATIONS EN DEVICES

- **Taux de change**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euro converti au taux du premier jour du mois.

Cette méthode de conversion a engendré la constatation de 13,1 KEUR de produit de change et 7,4 KEUR de pertes de change liées aux opérations de conversion de l'euro en devises (pour les devises à cours fluctuant, le Franc Guinéen, Dollar US et Dollar Sierra-Léonais).

- **Comptes de régularisation**

Les écarts de conversion actifs et passifs constatés à la clôture concernent la réévaluation des dettes et créances ainsi que des soldes des comptes bancaires au 31/12/2016 contractées en Franc Guinéen, en Leone Sierra Léonais et en Dollar US.

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

VIII. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

NOTE13. PRODUITS D'EXPLOITATION

- **Prestations de service**

Solthis a réalisé sur l'exercice 2016 environ, 119,1 KEUR de prestation de service principalement avec le Ministère des Affaires Etrangères, Expertise France et Sidaction, au Tchad, Cameroun et Niger notamment.

- **Subvention d'exploitation**

- **Financements institutionnels**

Les financements des bailleurs de fonds institutionnels publics et d'autres organismes privés sont comptabilisés dans le compte de résultat, à hauteur des dépenses éligibles engagées dans le cadre des contrats. La part de financement attribuée, non consommée et non reçue en fin d'exercice est inscrite en hors-bilan, en « engagements reçus ».

- **Subvention reçue de la Fondation Bettencourt-Schueller**

Est comptabilisé en produit de la subvention le montant encaissé à hauteur des charges engagées. A la clôture, le montant de la subvention reçue n'ayant pas fait l'objet d'une utilisation est reporté en « Fonds dédiés ».

- **Subvention reçue du Fonds Mondial en « paiement direct »**

Le programme Mali a bénéficié sur l'exercice 2016 d'une subvention accordée par le Fonds Mondial. Cette subvention est implémentée selon le principe du « paiement direct » : aucune liquidité ne transite par les comptes bancaires de l'association (exception faite des frais administratifs). Les produits relatifs à cette subvention ont été comptabilisés dans les états financiers de l'association à hauteur des charges déclarées par l'agent payeur (PNUD : Programme des Nations Unis pour le Développement).

Détail des subventions:

BAILLEUR	PROJET	SUBVENTION EN K€
Fondation Bettencourt-Schueller	Projet SOLTHIS	1 333
Initiative 5%/EF	CASSIS / Guinée-Niger	215
PNUD - Fonds Mondial	Assistance Technique CSLS - Mali	171
Fonds Mondial CSLS	R7 Niger P2/ ZT Appro	62
EF-Initiative 5%	Niger AT Pharmacie	42
Sidaction	Formation paramédicaux TRI ARV	11
UNITAID-EF- Initiative 5%	OPPERA EXTENSION	126
Mairie de paris	Guinée Diavina	45
SAHAM ASSURANCE	Guinée Diavina	2
Mairie de paris	Sierra Leone Empower	60
AFD	Sierra Leone Empower	50
NACP Co founding	Sierra Leone Empower	12
FBS EMPOWER SL	Sierra Leone Empower	300
PNT Benin / EF-Initiative 5%	RAFASCREEN (TBVIH)	14
MAE Lucratif	Etude Pandemie	10
CNLS- FM Guinée	Volet Gouvernemental FM / VIH-SIDA	457
PSI- Guinée (SR FM)	Renforcement volet société civile	19
EF-Initiative 5%	Hygiène Twin 2H / Phase 2	23
UNITAID	OPP ERA PHASE 2	188
UNITAID	PARTENAIRES / OPP ERA PHASE 2	115
ANRS 16322	OPP ERA PHASE 2	3
ANRS - UNITAID	OPP ERA	8
Union Européenne	NIGER Droit à la santé des détenus	101
FBS	Droit à la santé des détenus	54
EF-Initiative 5%	JADES Niger 50%	221
EF-Initiative 5%	JADES Mali 50%	108
EF-Initiative 5%	AT SIS Tchad	66
SIDACTION- Lucratif	Pharmacies communautaires	24
MAE -TEAM- Lucratif	Consultance Système santé TCHAD	8
Total		3 848

- **Reprises et Transferts de charge**

Les produits constatés en transferts de charge sur l'exercice 2016 concernent les versements d'indemnités journalières reçues de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie et des refacturations d'une partie des charges de location mobilières.

- **Cotisations**

60€ ont été perçue au titre des cotisations des adhérents.

NOTE14. CHARGES D'EXPLOITATION

Charges d'exploitation en K€	2016	2015	Variation	%
Location, assurance et intendance	475,1	576,7	- 102	-18%
Missions et déplacement	428,8	507,0	- 78	-15%
Honoraire & Publication	285,6	302,1	- 17	-5%
Achat d'équipement et matériel	261,0	112,6	148	132%
Dons et subventions	197,7	25,0	173	691%
Formation du personnel et partenaires	89,5	19,2	70	366%
Médicaments et Laboratoire	0,3	7,2	- 7	-96%
	1 738,0	1 549,8	188	12%

- **Location, assurance et intendance**

Location, assurance et intendance en K€	2016
Electricité	14,4
Eau	6,4
Autres énergies	0,8
Carburants des véhicules	39,1
SOUS-TRAITANCE GENERALE	15,9
Locations Immobilières	248,1
Location de véhicule	1,3
Location de matériel technique	2,3
Charges locatives siège	35,9
Entretien réparations immobilier	7,9
Entretien et matériel de transport	29,7
Entretien et maintenance matériel	22,0
Assurances multirisques	3,3
Assurance matériel de transport	15,7
Frais de garde et de scolarité	9,0
Frais de vie	23,1
	475,1

- **Missions et déplacement**

Missions et déplacement en K€	2016
Frets marchandises	5,7
Transports divers	3,8
Perdiem participant supervisio	53,6
Voyages et dépl.Locaux	12,7
Frais transp int'l et visa	118,9
Per diem mission personnel Solthis	56,1
Per Diem Expatriés	67,2
Réception des partenaires	48,9
Frais Postaux	4,0
Frais de télécommunications	45,2
Frais bancaires et assimilés	12,8
	428,8

- Honoraire et Publication**

Honoraire & Publication en K€	2016
Documentation Générale	7,6
Impression du matériel formation	18,9
Frais des Colloques et conférences	22,1
Frais de sensibilisa°et plaidoyer	1,3
Personnel Intérimaire	4,1
Primes personnel prêté/détaché	38,1
Hébergement partenaires détachés	0,1
Honoraires experts médicaux	13,7
Honoraires experts non médicaux	163,0
Frais actes & Contentieux	0,3
Annonces et insertions	6,7
Abonnement Dropbox	2,8
Imprimés au logo SOLTHIS	2,8
Publications	4,0
	285,6

- Achat d'équipement et matériel**

Achat d'équipement et matériel en K€	2016
Matériel & équipement Médical <500€	8,8
Matériel & équipement Labo <500€	0,1
Matériel et équipement Froid <500€	2,5
Mobilier et Petit Eqpmt < 500 € Inv	20,3
Autres Mob et Petit Eqpmt < 500 €	3,8
Matériel de laboratoire	66,3
installations et agencements >500€	72,4
matériel de transport	33,4
matériel informatique et de bureau	35,0
Mobilier > 500€	3,3
Fournitures de bureau	15,1
	261,0

- **Dons et Subventions**

Dons et subventions en K€	2016
Dons et subventions	3,9
Subventions versées aux partena	193,8
	193,8

- **Formation du personnel et partenaires**

Formation du personnel et partenaires en K€	2016
Formation Personnel National	6,3
Formation Personnel International	0,3
Cotis. Professionnelles	8,2
Formation des partenaires	74,7
	74,7

- **Médicaments et laboratoires**

Médicaments et Laboratoire en K€	2016
Frais analyses	0,3
	0,3

NOTE15. IMPOTS ET TAXES, SALAIRES ET TRAITEMENTS ET CHARGES SOCIALES

- **Impôts et taxes**

Impôts et traxes en K€	2016	2015	Variation	%
Taxes sur les salaires	55,9	47,0	9	19%
Formation continue	9,6	6,0	4	59%
Taxes foncières	5,8	7,0	- 1	-17%
Taxes diverses	9,7	19,0	- 9	-49%
Impôt sur le lucratif	3,3	-	3	0%
	84,3	79,0	5	7%

- **Salaires et traitement**

L'effectif en équivalent temps plein passe en 2016 est la suivante :

- 31 Internationaux (siège et expatriés terrain) ;
- 69 nationaux, toutes missions confondues.

L'effectif en équivalent temps plein était en 2015 de 111,5 au total.

Cette baisse d'effectifs s'explique en partie par :

- La baisse d'activité sur les missions Mali, Niger et Sierra Leone ;
- Et le recrutement de l'équipe OPPERA au siège ainsi qu'en Guinée.

NOTE16. RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers pour un montant de 13,1 KEUR et les charges financières pour un montant de 7,4 KEUR concernent les pertes de change constatées entre le taux de conversion utilisé dans le système comptable (taux de change au premier jour du mois) et le taux de conversion constaté lors de l'achat de devise (Dollar US, Dollar Sierra-Léonais, Franc CFA et Franc Guinéen).

Ainsi que les intérêts reçus sur le livret Associatif de la Banque CIC Transatlantique pour un montant de 2,8 KEUR.

NOTE17. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits exceptionnels concernent principalement les cessions d'élément d'actif effectuées sur l'exercice 2016 pour un montant de 4,3 KEUR euros.

IX. HORS BILAN

- **Contrats de subventions pluriannuels**

Solthis a bénéficié d'une convention de financement signée avec la Fondation Bettencourt-Schueller jusqu'au 31 décembre 2016 pour un montant global de 10 millions d'euros.

La subvention de sous-réceptaire du Fonds Mondial signée avec le CNLS en Guinée a débuté le 01/10/2015 et s'achèvera le 31/12/2017, pour un montant de 3 078 KUSD.

Au 31/12/2016, 474 KEUR ont été dépensés sur la subvention.

La subvention du Fonds Mondial signée avec le CISLS au Niger a débuté le 01/07/2015 et s'achèvera le 31/12/2017, pour un montant de 133 KEUR.

Au 31/12/2016, 62 KEUR ont été dépensés sur la subvention.

La subvention Rafascreen signée avec Expertise France (Initiative 5%) en Guinée a débuté le 09/03/2015 et s'achèvera le 08/03/2018, pour un montant de 39 KEUR.

Au 31/12/2016, 19 KEUR ont été dépensés sur la subvention.

- **Rémunérations des mandataires**

Les membres du conseil d'administration exercent bénévolement leurs fonctions.

X. COMPTE EMPLOI RESSOURCE (CER)

SOLTHIS 2016	EMPLOIS	SOLTHIS 2016	RESSOURCES
1 -Mission Sociale	3 147	1- Ressources collectées auprès du public	-
Mission Sociale France	34		
Mission Sociale Etranger	3 113	2- Autres fonds privés	1 686
Dépenses opérationnelles	2 275		
Support aux opérations	838	3- Subvention et autres concours publics	2 043
2- Frais de recherche de fonds	211		
3- Frais de fonctionnement	469	4. Autres Produits	145
I. Total des emplois de l'exercice	3 828	I. Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	3 874
II . Dotation aux provisions de l'exercice		II. Reprise de provisions	
III. Engagements à réaliser sur ressources affectées	415	III. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	422
IV . Excédent de ressources de l'exercice	53	IV. Variation des fonds dédiés collectés auprès du public	
		V. Insuffisance de ressources de l'exercice	
V . Total Général	4 296	VI. Total général	4 296