

ASSOCIATION SAMU SOCIAL INTERNATIONAL

35, avenue Courteline
75012 Paris

=====

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

=====

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

RAPPORT GENERAL

ETABLI EN APPLICATION DES ARTICLES L. 823-9 ET L. 823-10 DU CODE DE COMMERCE

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Samu Social International, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 la société à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 25 mars 2008

Le commissaire aux comptes
Bellot Mullenbach & Associés



Thierry Bellot

Membres de la Compagnie
Régionale de Paris

Page de garde

Comptes annuels

En Euros

ASS SAMU SOCIAL INTERNATIONAL

35, avenue de Courteline
75012 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2007

A4Conseils

64 rue Ampère – 75017 PARIS

Sommaire général

Page de garde	1
Comptes annuels	3 à 18
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Détail de l'actif	9
Détail du passif	11
Détail du compte de résultat	13
Annexe	19 à 34
Page de garde	19
Identification de l'entreprise	21
Annexe	22
Etat de l'actif immobilisé 2054	25
Etat des amortissements 2055	26
Etat des provisions 2056	28
Etat échéances créances et dettes 2057	29
Produits à recevoir	31
Charges à payer	32
Charges et produits constatés d'avance	33
Tableau de suivi des fonds dédiés	34

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	3 231	2 027	1 203	533
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	558		558	
TOTAL I	3 789	2 027	1 762	533
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	87 417		87 417	24 194
Autres	14 721		14 721	28 224
Valeurs mobilières de placement	200 773		200 773	169 980
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	214 079		214 079	105 523
Charges constatées d'avance (3)	36 663		36 663	
TOTAL II	553 655		553 655	327 923
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	557 445	2 027	555 418	328 457
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

	31/12/07	31/12/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	139 680	122 157
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	23 598	17 522
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	163 278	139 680
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	24 790	24 790
Provisions pour charges		
TOTAL II	24 790	24 790
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	285 940	128 757
Sur autres ressources		
TOTAL III	285 940	128 757
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	31 500	10 659
Dettes fiscales et sociales	46 381	21 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 526	2 669
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	81 408	35 229
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	555 418	328 457
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Bilan passif

Compte de résultat

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	37 940	21 658
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	37 940	21 658
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 119 573	828 355
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	91 810	7 648
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	55 975	45 006
TOTAL I	1 305 299	902 668
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	157 581	121 874
Impôts, taxes et versements assimilés	11 082	1 204
Salaires et traitements	273 908	270 672
Charges sociales	103 815	68 707
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	286	276
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	24 790	24 790
Autres charges	563 187	370 202
TOTAL II	1 134 650	857 728
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	170 648	44 939
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 503	5 482
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		13
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	10 503	5 496

Compte de résultat suite

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change	125	48
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	125	48
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	10 378	5 448
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	181 026	50 388
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	119	
Sur opérations en capital	20	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	139	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	384	10
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	384	10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 245	- 10
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	128 757	95 902
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	285 940	128 757
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 444 699	1 004 067
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 421 101	986 544
EXCEDENT OU DEFICIT	23 598	17 522
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE		31/12/07	31/12/06
21830000	Mat.bureau &informatique	3 231,07	2 274,30
28183000	Amort.mat.bureau &infor.	(2 027,27)	(1 740,76)
Autres immobilisations corporelles		1 203,80	533,54
27500000	Depots & cautionnements	558,80	
Autres immobilisations financières		558,80	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 762,60	533,54
ACTIF CIRCULANT		31/12/07	31/12/06
41000000	Clients collectifs num.		24 194,32
41810000	Clients fact. a etablr	87 417,50	
Usagers et comptes rattachés		87 417,50	24 194,32
40000001	Fournis.collect.alpha/num		384,00
46700009	Ndf mali		41,35
46700019	Ndf guyane	341,35	13,00
46700021	Ndf congo	13,00	103,25
46700025	Ndf coordination afrique		797,79
46720002	Ndf laisney	753,47	
46720004	Ndf quenin	288,72	255,36
46720011	Ndf lavergne	562,68	2 047,30
46720015	Ndf souloumiac €		998,91
46720016	Ndf souloumiac vnd	20,58	
46720017	Ndf marie rongeard	86,10	86,10
46720018	Ndf carole vinatier	91,47	91,47
46720019	Ndf magalie barbier	168,49	2 019,29
46720020	Ndf monique den hartog	413,44	
46720021	Ndf le mener	1 644,27	
46720023	Ndf florence pourtal	2 812,17	
46720024	Ndf marie hildwein	355,51	
46720025	Ndf duvert	72,62	
46720026	Ndf l. simonet	1 600,00	
46720028	Ndf lavergne	1 000,00	
46720123	Ndf pourtal vnd	347,39	
46720124	C/c samu federation	3 500,00	
46870000	Debit.cred.div.prod.a rec	650,00	21 387,00
Autres créances		14 721,26	28 224,82
50800000	Sicav	131 600,43	100 852,22
50810000	Autres valeurs mobilières	69 000,00	69 000,00
50880000	Inter.courus/valeurs mob.	173,42	128,34
Valeurs mobilières de placement		200 773,85	169 980,56

Détail de l'actif

51220000	Banque cic	4 628,81	4 444,39
51230000	Livret	80 738,31	78 117,63
51250000	Cic perou fonds euro	7 340,33	3 215,56
51260000	Cic burkina fonds euro	44 261,14	18 920,50
51270000	Congo fonds ue	54 124,15	
51280000	Cic mali ue	22 209,62	
51400000	Cheques postaux	37,10	43,60
53000000	Caisse euros	1,00	
53100000	Caisse dollars us	398,82	473,06
53110000	Caisse dollars canada	1,47	
53300000	Caisse cfa	10,67	11,43
53410000	Caisse perou nouveau sol	2,68	1,16
53700000	Caisse lei	33,81	26,60
53800000	Caisse dirhams	10,87	
53810000	Caisse dinar algérien	35,14	
53900000	Caisse dongs vietnam	4,62	17,99
53910000	Std caisse livres egyptiennes	0,91	4,30
54000000	Caisse roubles	240,04	247,72
Disponibilités		214 079,49	105 523,94
48600000	Charges constat.d'avance	36 663,33	
Charges constatées d'avance		36 663,33	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		553 655,43	327 923,64
TOTAL ACTIF		555 418,03	328 457,18

Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/07	31/12/06
11000000	Report a nouveau	139 680,40	122 157,83
Report à nouveau		139 680,40	122 157,83
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		23 598,09	17 522,57
TOTAL I		163 278,49	139 680,40
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31/12/07	31/12/06
15180000	Autres prov.risques	24 790,00	24 790,00
Provisions pour risques		24 790,00	24 790,00
TOTAL II		24 790,00	24 790,00
FONDS DEDIES		31/12/07	31/12/06
19400000	Fonds dedies subventions	285 940,96	128 757,50
Sur subventions de fonctionnement		285 940,96	128 757,50
TOTAL III		285 940,96	128 757,50
DETTES		31/12/07	31/12/06
40810000	Fournis.fact.non parvenue	31 500,43	10 659,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 500,43	10 659,61
42820000	Dettes prov.conges payes	7 765,08	4 569,00
43100000	Urssaff	16 720,00	10 693,00
43710000	Garp	2 425,00	1 564,00
43720000	Retraite arcco	4 507,77	2 250,00
43780000	Autres caisses	792,99	520,33
43820000	Org.soc. ch./conges payes	3 238,81	1 924,00
43860000	Org.soc. charges a payer	10 932,32	379,90
Dettes fiscales et sociales		46 381,97	21 900,23

Détail du passif

46700000	Debiteurs credit.divers	145,05	145,05
46700015	Ndf burkina	898,78	807,49
46700021	Ndf congo	169,95	
46700025	Ndf coordination afrique	106,70	
46700026	Ndf egypte	571,16	
46700027	Ndf belgique	455,23	
46720001	Ndf guillebon	208,78	208,78
46720007	Ndf burkina	843,64	
46720010	Ndf cantin	19,60	
46720012	Ndf manuel	107,29	922,28
46760000	Indemnites journalieres s.sociale		585,84
Autres dettes		3 526,18	2 669,44
TOTAL IV		81 408,58	35 229,28
TOTAL PASSIF		555 418,03	328 457,18

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
70880000 Refacturation/mission	37 940,06	21 658,64
Production vendue (biens et services)	37 940,06	21 658,64
Montant net du chiffre d'affaires	37 940,06	21 658,64
74200000 Subventions affectees	1 119 573,50	828 355,00
Subventions d'exploitation	1 119 573,50	828 355,00
78150000 Rep.prov. risq.& ch.expl.	24 790,00	
79100000 Transf.chges exploitati	67 020,11	7 648,20
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges	91 810,11	7 648,20
75460000 Cotisations adherents	513,00	257,00
75800000 Produits div.gestion cour	4,69	3,79
75810000 Dons particuliers n.affec		5 844,20
75820000 Dons particuliers affec.	55 457,80	35 939,51
75830000 Refacturation mission		2 962,40
Autres produits (hors cotisations)	55 975,49	45 006,90
TOTAL I	1 305 299,16	902 668,74

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
60614000	Fourn.non stock.(carb.lub	21,64	
60630000	Fourn.entret.&petit equip	1 623,98	295,67
60640000	Fournit.administratives	4 820,97	2 413,97
61320000	Locations immobilières	2 195,19	945,03
61350000	Locations mobilières	932,68	
61352000	Locations de matériel de transport	22,36	
61551000	Entretien matériel	83,39	
61560000	Maintenance	1 174,78	281,06
61610000	Assurance multirisques	4 150,09	1 420,28
61620000	Assistance	17 252,82	10 565,67
61621000	Assurance missions prof	7 756,92	3 239,68
61810000	Documentation générale	1 508,55	105,85
62260000	Honoraires	9 484,08	20 324,08
62260100	Honoraires divers	6 707,20	5 066,76
62270000	Frais actes & contentieux	1 857,09	490,72
62300000	Publicité	143,52	
62340000	Cadeaux à la clientèle	3,57	
62345000	Cadeaux divers		173,78
62361000	Catalogues/imprimés	228,32	
62480000	Transports divers	484,00	286,00
62510000	Voyages et déplacements	74 179,80	42 379,23
62560000	Missions		16 358,57
62570000	Receptions	6 914,54	4 932,19
62600000	Frais postaux	741,92	326,88
62610000	Telephone	2 898,02	7 565,35
62630000	Lignes spécialisées	938,15	2 105,36
62640000	Telephone	8 700,73	
62700000	Services bancaires	595,88	550,66
62810000	Cotisations	2 161,00	2 047,60
Autres achats et charges externes		157 581,19	121 874,39
63110000	Taxe/les salaires	10 257,77	
63330000	Part.form.continue(org.)	824,55	1 204,86
Impôts, taxes et versements assimilés		11 082,32	1 204,86
64100000	Salaires	122 645,06	69 072,48
64101000	Indemnités ijss		(206,64)
64110000	Indemnités/per diem	144 126,87	198 019,39
64120000	Provision congés payés	3 196,08	694,00
64131000	Prime loyer	500,00	1 710,00
64132000	Primes sur dons	300,00	
64140000	Indem.et avantages divers	1 714,18	190,56
64141000	Primes de transport	1 426,05	1 192,22
Salaires et traitements		273 908,24	270 672,01
64510000	Cotisations à l'urssaf	36 561,36	21 658,95
64511000	Cotisations urssaf cfe	43 026,00	34 706,00

Détail du compte de résultat

64520000	Cotisations aux mutuelles	4 002,11	1 120,67
64530000	Retraites arrco	5 503,20	3 942,65
64540000	Cotis. aux assedic	5 090,48	4 681,54
64541000	Cotis assedics expat	2 807,00	
64587000	Charges s/cp	1 314,81	374,00
64700000	Autres charges sociales	892,00	
64750000	Medecine du travail/pharm	1 681,16	328,35
64800000	Autres charges de pers.	2 937,28	1 895,83
Charges sociales		103 815,40	68 707,99
68110000	Dotation aux amortissemen	286,51	276,77
Dotations aux amort sur immobilisations		286,51	276,77
68158800	Dot.aut.prov.pour risques	24 790,00	24 790,00
Dotations aux provisions pour risques et charges		24 790,00	24 790,00
65440000	Pertes/creances ex.anter.	37,00	
65700000	Dons verses	6 135,00	14 380,54
65710000	Subventions reversees	556 982,46	355 790,80
65800000	Charges div.gest.courante	32,60	31,55
Autres charges		563 187,06	370 202,89
TOTAL II		1 134 650,72	857 728,91
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)		170 648,44	44 939,83

Détail du compte de résultat

Produits financiers		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
76400000	Rev. des valeurs de placem	5 812,29	1 972,29
76800000	Autres prod. financiers	4 691,51	3 510,52
Autres intérêts et produits assimilés		10 503,80	5 482,81
76600000	Gains de change		13,72
Différences positives de change			13,72
TOTAL V		10 503,80	5 496,53
Charges financières		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
66600000	Pertes de change	125,69	48,09
Différences négatives de change		125,69	48,09
TOTAL V		125,69	48,09
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		10 378,11	5 448,44
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		181 026,55	50 388,27

Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
77200000	Prod.div.cour.s/ex.ante.	119,00	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		119,00	
77880000	Produits except.divers	20,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20,00	
TOTAL VII		139,00	
Charges exceptionnelles		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
67180000	Autres char.excep.gestion		10,20
67200000	Charges div.cour.s/ex.ant	384,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		384,00	10,20
TOTAL VIII		384,00	10,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		(245,00)	(10,20)
78940000	Reprise fonds dedies	128 757,50	95 902,00
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		128 757,50	95 902,00
68940000	Engagements a realiser	285 940,96	128 757,50
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		285 940,96	128 757,50
TOTAL DES PRODUITS		1 444 699,46	1 004 067,27
TOTAL DES CHARGES		1 421 101,37	986 544,70
EXCEDENT OU DEFICIT		23 598,09	17 522,57

Détail du compte de résultat

Page de garde



ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASS SAMU SOCIAL INTERNATIONAL

35 avenue de Courteline
75012 PARIS

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

SIRET : 43022111900018
Activité : action sociale

Annexe

Identification de l'entreprise

Désignation de l'association : ASS SAMU SOCIAL INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 555 418E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 23 598 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

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

Ces comptes annuels ont été établis le par les dirigeants de l'association.

Annexe

1. Règles et méthodes comptables

L'association doit arrêter les comptes en respectant les principes du règlement N°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général :

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes

D'autre part, l'association doit prendre en compte les adaptations au plan comptable général contenues dans le règlement N° 99-01 au titre des règles de comptabilisation de domaines spécifiques des règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

Dans le cadre de cette prudence, nous avons constaté comme l'année passée une provision pour fonds dédiés à hauteur de 285 941€ correspondant à la part des dépenses non engagées sur les subventions reçues.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

3. Les projets

Les dispositifs existants

Les projets qui existaient déjà en 2006 et dont l'activité s'est poursuivie en 2007 sont :

- Samusocial Alger,
- Centre d'Action Sociale d'Urgence (Bruxelles),
- Samusocial Burkina Faso,
- Samusocial Mali,
- Samusocial Sénégal,
- Samusocial din România,
- Samusocial de l'Ile de Cayenne,
- Samusocial Moskva,
- Samusocial Pérou,
- Samusocial Pointe-Noire,
- Samusocial Fort de France,
- Samusocial Casablanca,
- Diplôme inter-universitaire « abord des enfants errants, en danger, dans les rues des mégapoles »,
- Fédération Nationale des Samusociaux,

Les activités lancées en 2007 sont :

- Module « Ville et exclusion » dans le Master Affaires Internationales à l'Institut d'Etudes Politiques de Paris.

Les projets en phase de développement

- Samusocial Egypte.

Annexe
4. Informations relatives au compte de résultat**4.1 Ressources financières****Subventions affectées**

Fondation Orange Mali	10 000€
Fondation Internationale Carrefour	93 000€
Mairie de Paris - Roumanie	14 500€
Sanofi Aventis - Pérou, Vietnam	107 148€
Fondation Pro Victimis – Burkina Faso	29 500€
Commission Européenne – Burkina Faso	103 774€
Commission Européenne – Pérou	103 665€
Commission Européenne – Mali	189 832€
Commission Européenne – Congo	143 372€
Alcatel Lucent – Egypte	57 000€
MAE Français – Sénégal	78 402€
Fondation Air France – Russie	32 614€
Fondation Orange – Egypte	100 000€
Fondation Orange – Siège	50 000€
Relais H	1 000€
Terry Link – Mali, Burkina Faso, Sénégal	<u>15 800€</u>
	1 129 607€

Dons privés non affectés

Dons de particuliers	23 282€
----------------------	---------

Dons privés affectés

Dons de particuliers et sociétés	32 176€
----------------------------------	---------

Cotisations

11 cotisations adhérents à 23 ou 50 €	513€
---------------------------------------	------

Produits financiers

Par ailleurs, dans un souci d'optimisation, le surplus de trésorerie a été placé en SICAV, sur un livret association et en bons de trésorerie, générant des revenus financiers pour un montant de 10 504 €.

4.2 Subventions reversées

Samusocial Perù	60 793€
Samusocial Mali	29 900€
Samusocial Burkina Faso	32 400€
Samusocial Russie	64 307€
Samusocial Roumanie	31 300€
Samusocial Sénégal	57 252€
Samusocial Pointe Noire	<u>61 040€</u>
	336 992€

Annexe

5. Autres informations.

5.1 Effectif et moyens techniques

Le Personnel au 31 décembre 2007 se répartit de la façon suivante :

Siège :

- 1 directrice
- 3 chargées de programmes International,
- 1 personne mise à disposition par l'Assistance Publique – Hôpitaux de Paris en charge de la formation,
- 1 personne à mi-temps en charge des enseignements,
- 1 personne à mi-temps en charge de l'observatoire,
- 1 stagiaire en communication,
- 1 bénévole pour la recherche de fonds.

Projets :

- 8 volontaires expatriés, coordinateur de projet,
- 2 salariées expatriées.

5.2 Les dons en nature

Du fait de son activité humanitaire, l'association a bénéficié de dons en nature effectués par des entreprises et divers organismes associatifs ou encore des particuliers.

A défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables pour évaluer ces dons, le détail des dons reçus est :

- billets à prix réduits d'Air France : prix payés 45 277€ pour un prix public de 227 543€ soit une évaluation du don en nature à 182 266€,
- la prise en charge de l'assurance rapatriement pour des volontaires et salariés expatriés et pour des personnes en mission,
- 3 ordinateurs portables,
- 1 ordinateur fixe,
- 1 imprimante laser.

Certains de ces dons ont été réattribués aux différents dispositifs locaux ou à des associations partenaires :

- Samusocial Pointe-Noire : 1 ordinateur portable
- Association Traces de Paris : 1 ordinateur, 1 imprimante laser.

5.3 Particularités fiscales

L'association n'est pas soumise à différents impôts et taxes tels que l'impôt sur les sociétés, la taxe professionnelle, la taxe sur la valeur ajoutée.

Par contre l'association est soumise à la taxe sur les salaires (sauf sur les emplois jeunes) ainsi que la taxe sur la formation professionnelle continue, mais est exonérée de taxe d'apprentissage.

6. Informations relatives au bilan.

Etat de l'actif immobilisé 2054

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 274		956
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	2 274		956
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	2 274		956

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencements et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		3 231	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3			3 231	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			558	
TOTAL 4			558	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			3 789	

Etat des amortissements 2055

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2				
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau	1 740	286		2 027
	emballages récupérables				
TOTAL 3		1 740	286		2 027
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		1 740	286		2 027

Etat des amortissements 2055

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions 2056

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	24 790			24 790
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	24 790			24 790
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	24 790			24 790
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	558		558
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	87 417	87 417	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	14 721	14 721	
	Charges constatées d'avance	36 663	36 663	
TOTAUX		139 360	138 802	558
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
		à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers					
	Fournisseurs et comptes rattachés		31 500	31 500		
	Personnel et comptes rattachés		7 765	7 765		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		38 616	38 616		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Groupe et associés					
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		3 526	3 526		
	Dette représentative de titres emp.					
	Produits constatés d'avance					
	TOTAUX		81 408	81 408		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	87 417
Autres créances	650
Disponibilités	173
TOTAL	88 240

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 500
Dettes fiscales et sociales	21 936
Autres dettes	
TOTAL	53 436

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	36 663	

Tableau de suivi des fonds dédiés

Situations	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources	A	B	C	D=A-B+C
Fonds dédiés	128 758	285 940	128 758	285 940
TOTAL	128 758	285 940	128 758	285 940

B MSA

BELLOT MULLENBACH & ASSOCIÉS

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
14, rue Clapeyron - 75008 Paris
Tél 33 (0) 1 40 08 99 50 - Fax 33 (0) 1 40 08 99 99
bma@bma-paris.com - www.bma-paris.com
S.A. au capital de 1 000 000 € - RCS Paris B 348 461 443 - APE 741 C