

ASSOCIATION SAMU SOCIAL INTERNATIONAL

35, avenue Courteline
75012 Paris

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

=====

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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 2008, 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 président. 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 d'activité du président, et dans les documents mis à disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Par ailleurs, la date tardive de ce rapport est consécutive au retard pris par l'association dans l'établissement de ses comptes annuels au 31 décembre 2008.

Fait à Paris, le 3 juin 2009

Le commissaire aux comptes
Bellot Mullenbach & Associés



Thierry Bellot

Membres de la Compagnie
Régionale de Paris

Page de garde

COMPTES ANNUELS

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASS SAMU SOCIAL INTERNATIONAL

35 avenue de Courteline
75012 PARIS

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

SIRET : 43022111900018
Activité : Action sociale sans hébergement n.c.a.

Sommaire général

Comptes annuels	2 à 16
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Détail de l'actif	6
Détail du passif	8
Compte de résultat	10
Compte de résultat (suite)	11
Détail du compte de résultat	12
Annexe	17 à 33
Annexe	17
Etat de l'actif immobilisé 2054	25
Etat des amortissements 2055	26
Etat échéances créances et dettes 2057	28
Produits à recevoir	30
Charges et produits constatés d'avance	31
Charges à payer	32
Tableau de suivi des fonds dédiés	33

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
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	2 602	628	1 203
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
TOTAL I	3 231	2 602	628	1 762
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	84 961		84 961	87 417
Autres	258 817		258 817	14 721
Valeurs mobilières de placement				200 773
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	411 520		411 520	214 079
Charges constatées d'avance (3)	16 862		16 862	36 663
TOTAL II	772 161		772 161	553 655
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	775 392	2 602	772 789	555 418
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

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	163 278	139 680
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	11 799	23 598
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	175 078	163 278
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		24 790
Provisions pour charges		
TOTAL II		24 790
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	403 932	285 940
Sur autres ressources		
TOTAL III	403 932	285 940
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)	126 142	31 500
Dettes fiscales et sociales	42 428	46 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 389	3 526
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 819	
TOTAL IV	193 779	81 408
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	772 789	555 418
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

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE		31/12/08	31/12/07
21830000	Mat.bureau &informatique	3 231,07	3 231,07
28183000	Amort.mat.bureau &infor.	(2 602,96)	(2 027,27)
Autres immobilisations corporelles		628,11	1 203,80
27500000	Depots & cautionnements		558,80
Autres immobilisations financières			558,80
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		628,11	1 762,60
ACTIF CIRCULANT		31/12/08	31/12/07
41810000	Clients fact. a etablr	84 961,28	87 417,50
Usagers et comptes rattachés		84 961,28	87 417,50
46700009	Ndf mali		341,35
46700019	Ndf guyane		13,00
46720002	Ndf laisney		753,47
46720004	Ndf quenin		288,72
46720011	Ndf lavergne		562,68
46720016	Ndf souloumiac vnd		20,58
46720017	Ndf marie rongeard		86,10
46720018	Ndf carole vinatier		91,47
46720019	Ndf magalie barbier	514,91	168,49
46720020	Ndf monique den hartog		413,44
46720021	Ndf le mener	797,07	1 644,27
46720023	Ndf florence pourtal		2 812,17
46720024	Ndf marie hildwein	165,51	355,51
46720025	Ndf duvert		72,62
46720026	Ndf l. simonet		1 600,00
46720028	Ndf lavergne	1 937,79	1 000,00
46720123	Ndf pourtal vnd		347,39
46720124	C/c samu federation	1 651,00	3 500,00
46720800	Ndf perou ue	700,00	
46870000	Debit.cred.div.prod.a rec	253 051,16	650,00
Autres créances		258 817,44	14 721,26
50800000	Sicav		131 600,43
50810000	Autres valeurs mobilières		69 000,00
50880000	Inter.courus/valeurs mob.		173,42
Valeurs mobilières de placement			200 773,85
51220000	Banque cic	22 684,70	4 628,81
51230000	Livret	38 881,55	80 738,31
51231000	Livret association burkina ue	76 141,58	
51232000	Compte epargne s/ livret burkina ue	76 395,02	
51250000	Cic perou fonds euro	2 245,84	7 340,33

Détail de l'actif

51260000	Cic burkina fonds euro	12 476,96	44 261,14
51270000	Congo fonds ue	1 393,17	54 124,15
51280000	Cic mali ue	96 715,78	22 209,62
51290000	Cic livret congo	70 130,41	
51291000	Banque nsgb egypte eur	10 968,98	
51292000	Hsbc livre egyptienne	837,37	
51400000	Cheques postaux	35,10	37,10
53000000	Caisse euros		1,00
53100000	Caisse dollars us	413,03	398,82
53110000	Caisse dollars canada	0,96	1,47
53300000	Caisse cfa	11,43	10,67
53410000	Caisse perou nouveau sol	2,68	2,68
53700000	Caisse lei	30,26	33,81
53710000	Caisse peso colombien	65,28	
53800000	Caisse dirhams	10,97	10,87
53810000	Caisse dinar algérien	33,29	35,14
53900000	Caisse dongs vietnam	4,31	4,62
53910000	Std caisse livres egyptiennes	2 022,57	0,91
54000000	Caisse roubles	18,88	240,04

Disponibilités	411 520,12	214 079,49
-----------------------	-------------------	-------------------

48600000	Charges constat.d'avance	16 862,96	36 663,33
----------	--------------------------	-----------	-----------

Charges constatées d'avance	16 862,96	36 663,33
------------------------------------	------------------	------------------

TOTAL ACTIF CIRCULANT	772 161,80	553 655,43
------------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL ACTIF	772 789,91	555 418,03
--------------------	-------------------	-------------------

Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/08	31/12/07
11000000	Report a nouveau	163 278,49	139 680,40
Report à nouveau		163 278,49	139 680,40
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		11 799,99	23 598,09
TOTAL I		175 078,48	163 278,49
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31/12/08	31/12/07
15180000	Autres prov.risques		24 790,00
Provisions pour risques			24 790,00
TOTAL II			24 790,00
FONDS DEDIES		31/12/08	31/12/07
19400000	Fonds dedies subventions	403 932,20	285 940,96
Sur subventions de fonctionnement		403 932,20	285 940,96
TOTAL III		403 932,20	285 940,96
DETTES		31/12/08	31/12/07
40810000	Fournis.fact.non parvenue	126 142,28	31 500,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		126 142,28	31 500,43
42100000	Remunerations dues	60,00	
42820000	Dettes prov.conges payes	8 639,18	7 765,08
43100000	Urssaff	19 049,00	16 720,00
43710000	Garp	2 852,00	2 425,00
43720000	Retraite arcco	6 055,00	4 507,77
43730000	Prevoyance cadre	1 217,10	
43780000	Autres caisses		792,99
43820000	Org.soc. ch./conges payes	3 680,28	3 238,81
43860000	Org.soc. charges a payer	876,00	10 932,32
Dettes fiscales et sociales		42 428,56	46 381,97

Détail du passif

41970000	Clients avoirs a etablr	5 810,00	
46700000	Debiteurs credit.divers		145,05
46700015	Ndf burkina		898,78
46700021	Ndf congo		169,95
46700025	Ndf coordination afrique		106,70
46700026	Ndf egypte	1 232,39	571,16
46700027	Ndf belgique		455,23
46700028	Ndf burkina faso	347,05	
46720001	Ndf guillebon		208,78
46720007	Ndf burkina		843,64
46720010	Ndf cantin		19,60
46720012	Ndf manuel		107,29

Autres dettes	7 389,44	3 526,18
----------------------	-----------------	-----------------

48700000	Produits constat.d'avance	17 819,00	
----------	---------------------------	-----------	--

Produits constatés d'avance	17 819,00
------------------------------------	------------------

TOTAL IV	193 779,28	81 408,58
-----------------	-------------------	------------------

TOTAL PASSIF	772 789,96	555 418,03
---------------------	-------------------	-------------------

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	29 761	37 940
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	29 761	37 940
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	1 370 667 88 897 62 211	1 119 573 91 810 55 975
TOTAL I	1 551 538	1 305 299
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	597	
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	237 081 8 067 404 182 115 030 575 665 840	157 581 11 082 273 908 103 815 286 24 790 563 187
TOTAL II	1 431 376	1 134 650
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	120 161	170 648
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 Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 641 31 3 102	10 503
TOTAL V	9 775	10 503

Compte de résultat suite

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	8	
Différences négatives de change	136	125
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	145	125
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	9 629	10 378
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	129 791	181 026
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
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		384
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		- 245
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	285 940	128 757
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	403 932	285 940
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 847 254	1 444 699
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 835 454	1 421 101
EXCEDENT OU DEFICIT	11 799	23 598
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 afférentes 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 du compte de résultat

Produits d'exploitation	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
70880000 Refacturation/mission	29 761,63	37 940,06
Production vendue (biens et services)	29 761,63	37 940,06
Montant net du chiffre d'affaires	29 761,63	37 940,06
74200000 Subventions affectees	1 370 667,55	1 119 573,50
Subventions d'exploitation	1 370 667,55	1 119 573,50
78150000 Rep.prov. risq.& ch.expl.		24 790,00
78158800 Rep.prov./autres risq&ch.	24 790,00	
79100000 Transf.chges exploitati	64 107,23	67 020,11
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges	88 897,23	91 810,11
75460000 Cotisations adherents	900,00	513,00
75800000 Produits div.gestion cour	3 827,99	4,69
75820000 Dons particuliers affec.	57 483,62	55 457,80
Autres produits (hors cotisations)	62 211,61	55 975,49
TOTAL I	1 551 538,02	1 305 299,16

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
60210000 Achats matier.consomnable	597,97	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	597,97	
60611000 Fourn.non stock.(elect.)	310,46	
60614000 Fourn.non stock.(carb.lub	161,73	21,64
60630000 Fourn.entret.&petit equip	48 933,76	1 623,98
60640000 Fournit.administratives	10 783,54	4 820,97
61320000 Locations immobilières	3 820,77	2 195,19
61350000 Locations mobilières	1 173,03	932,68
61352000 Locations de matériel de transport	438,08	22,36
61551000 Entretien matériel		83,39
61552000 Entretien mat.transport	945,45	
61560000 Maintenance	3 123,62	1 174,78
61610000 Assurance multirisques	5 088,19	4 150,09
61620000 Assistance	18 668,37	17 252,82
61621000 Assurance missions prof		7 756,92
61630000 Assurance transport	362,24	
61700000 Etudes et recherches	280,00	
61810000 Documentation générale	145,09	1 508,55
61850000 Frais séminaires/colloq	171,40	
62260000 Honoraires	26 907,99	9 484,08
62260100 Honoraires divers		6 707,20
62270000 Frais actes & contentieux		1 857,09
62300000 Publicité	8,29	143,52
62340000 Cadeaux a la clientele		3,57
62361000 Catalogues/imprimés	1 853,92	228,32
62480000 Transports divers	585,80	484,00
62510000 Voyages et déplacements	86 403,42	74 179,80
62563000 Primes enfants	253,45	
62570000 Réceptions	4 735,64	6 914,54
62600000 Frais postaux	1 565,82	741,92
62610000 Téléphone	3 636,54	2 898,02
62630000 Lignes spécialisées		938,15
62640000 Téléphone	13 026,28	8 700,73
62700000 Services bancaires	17,11	595,88
62750000 Services bancaires	476,01	
62810000 Cotisations	3 205,07	2 161,00
Autres achats et charges externes		
	237 081,07	157 581,19
63110000 Taxe/les salaires	6 391,23	10 257,77
63330000 Part.form.continue(org.)	1 077,45	824,55
63515000 Taxes diverses	599,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		
	8 067,68	11 082,32
64100000 Salaires	137 804,35	122 645,06
64100100 Salaires expatriés	16 557,83	
64101000 Indemnités ijss	(971,09)	

Détail du compte de résultat

64110000	Indemnites/per diem	217 477,73	144 126,87
64111000	Indemnité stagiaire	5 247,10	
64112000	Salaire personnel egypte	26 530,35	
64120000	Provision congés payés	874,10	3 196,08
64131000	Prime loyer		500,00
64132000	Primes sur dons		300,00
64140000	Indem.et avantages divers	52,85	1 714,18
64141000	Primes de transport	609,45	1 426,05

Salaires et traitements	404 182,67	273 908,24
--------------------------------	-------------------	-------------------

64510000	Cotisations a l'urssaf	39 771,17	36 561,36
64511000	Cotisations urssaf cfe	45 023,00	43 026,00
64520000	Cotisations aux mutuelles	2 688,26	4 002,11
64530000	Retraites arrco	10 419,48	5 503,20
64533000	Cot. retraite expat.	8 386,41	
64540000	Cotis. aux assedic	5 679,66	5 090,48
64541000	Cotis assedics expat	4 049,47	2 807,00
64587000	Charges s/cp	441,47	1 314,81
64700000	Autres charges sociales		892,00
64750000	Medecine du travail/pharm	1 674,91	1 681,16
64800000	Autres charges de pers.	(3 103,15)	2 937,28

Charges sociales	115 030,68	103 815,40
-------------------------	-------------------	-------------------

68110000	Dotation aux amortissemen	575,69	286,51
----------	---------------------------	--------	--------

Dotations aux amort sur immobilisations	575,69	286,51
--	---------------	---------------

68158800	Dot.aut.prov.pour risques		24 790,00
----------	---------------------------	--	-----------

Dotations aux provisions pour risques et charges		24 790,00
---	--	------------------

65440000	Pertes/creances ex.anter.		37,00
65700000	Dons versés	12 180,02	6 135,00
65710000	Subventions reversees	640 112,00	556 982,46
65800000	Charges div.gest.courante	13 548,97	32,60

Autres charges	665 840,99	563 187,06
-----------------------	-------------------	-------------------

TOTAL II	1 431 376,75	1 134 650,72
-----------------	---------------------	---------------------

1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	120 161,27	170 648,44
--	-------------------	-------------------

Détail du compte de résultat

Produits financiers	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
76400000 Rev. des valeurs de placem	6 641,90	5 812,29
76800000 Autres prod. financiers		4 691,51
Autres intérêts et produits assimilés	6 641,90	10 503,80
76600000 Gains de change	31,27	
Différences positives de change	31,27	
76700000 Produit s/cess. val. placem	3 102,22	
Produits nets sur cessions de VMP	3 102,22	
TOTAL V	9 775,39	10 503,80
Charges financières	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
66880000 Ecart de conversion	8,85	
Intérêts et charges assimilés	8,85	
66600000 Pertes de change	136,58	125,69
Différences négatives de change	136,58	125,69
TOTAL V	145,43	125,69
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	9 629,96	10 378,11
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	129 791,23	181 026,55

Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
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 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
67200000 Charges div.cour.s/ex.ant		384,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		384,00
TOTAL VIII		384,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		(245,00)
78940000 Reprise fonds dedies	285 940,96	128 757,50
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	285 940,96	128 757,50
68940000 Engagements a realiser	403 932,20	285 940,96
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	403 932,20	285 940,96
TOTAL DES PRODUITS	1 847 254,37	1 444 699,46
TOTAL DES CHARGES	1 835 454,38	1 421 101,37
EXCEDENT OU DEFICIT	11 799,99	23 598,09

Annexe

**Annexe des comptes clos
au 31 décembre 2008**

Annexe

Sommaire annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Faits caractéristiques
- 3 Les projets
- 4 Informations relatives au compte de résultat
- 5 Autres informations
- 6 Informations relatives au bilan

Annexe

Le Total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, est de 772 789 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un excédent de 11 799,99 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 3 Juin 2009 par le Conseil d'Administration de l'association

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 403 932,20 € correspondant à la part des dépenses non engagées sur les subventions reçues.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

3. 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 (droits 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 :

- Matériel de bureau et informatique 3 ans

4 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Annexe

3. Les projets

Les dispositifs existants

Les projets qui existaient déjà en 2007 et dont l'activité s'est poursuivie en 2008 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 », et Module « Villes et exclusion » dans le Master Affaires Internationales à l'Institut d'Etudes Politiques de Paris.

Par ailleurs, le projet du **Samusocial International en Egypte** initié fin 2006 s'est concrétisé en 2008 avec l'obtention de l'autorisation d'intervention du Samusocial International dans le pays. Ainsi les activités de rue au Caire ont pu débuter en avril 2008.

Les explorations lancées en 2008 sont :

Luanda, Angola
Tokyo, Japon
Bogota, Colombie

4. Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ressources financières

Subventions affectées en 2008

Fondation France Telecom SSI	20 000,00 €
Fondation France Telecom Egypte	45 000,00 €
Fondation France Telecom Mali	15 000,00 €
Sanofi Aventis Russie	43 000,00 €
BNP PARIBAS Mali	25 000,00 €
Sanofi Aventis Roumanie	35 000,00 €
Sanofi Aventis Russie	35 000,00 €
Sanofi Aventis Pérou	30 000,00 €
Commission Européenne Pérou UE	103 665,00 €
Commission Européenne Mali UE	197 667,70 €
Ambassade de France Sénégal	85 399,00 €
Fondation Pro Victimis Burkina Faso	14 750,00 €
Fondation Pro Victimis Burkina Faso	11 750,00 €
Alcatel Lucent Egypte	49 980,00 €
Commission Européenne Burkina Faso UE	103 773,00 €
Ministère deS Affaires Etrangères SSI	22 033,00 €
Fondation Air France Egypte	8 200,00 €
Sanofi SSI	5 000,00 €

Annexe

Commission Européenne Burkina Faso UE	152 278,00 €
Institut de France Phi Trust SSI	5 000,00 €
Terry Link Sénégal	9 999.99 €
Terry Link Mali	2 900,00 €
Terry Link Burkina Faso	2 900.01 €
Commission Européenne Congo UE	144 178.18 €
Pro Victimis Burkina Faso	3 000,00 €
Total SSI	80 000,00 €
Total Russie	20 000,00 €
Carrefour SSI	84 500,00 €
Commission Européenne Pérou UE	9 024.72 €
Commission Européenne Burkina Faso UE	6 668.95 €
Total	1 370 667.55 €

Dons privés non affectés

Dons de particuliers	17 602 €
----------------------	----------

Dons privés affectés

Dons de particuliers et sociétés	39 881€
Dont :	
Mali	370 €
Pérou	2 555 €
Sénégal	25 618 €
Burkina Faso	200 €
Congo	1 844 €
Russie	25 €
Egypte	9 269 €

Cotisations

17 cotisations adhérents de 50 à 100 €	900 €
--	-------

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 9 744 €.

4.2 Subventions reversées

Samusocial Pérou	54 303 €
Samusocial Mali	150 986 €
Samusocial Burkina Faso	129 400 €
Samusocial Russie	91 307 €
Samusocial Roumanie	35 000 €
Samusocial Sénégal	107 027 €
Samusocial Pointe Noire	72 089 €
Total	640 112 €

Annexe

4.3 Résultat analytique par pays

<i>Activités du Siège financées par des subventions non dédiées et par rétrocession de 7% sur les conventions avec l'Union Européenne</i>			
	<u>charges</u>	<u>Produits</u>	<u>Solde</u>
-			
Siège	245 854	371 390	
Enseignements .	20 999	2 009	
Coordination Afrique de l'Ouest	34 832	5 728	77 412
<i>Projet financés par diverses subventions dédiées et non dédiées</i>			
	<u>charges</u>	<u>Produits</u>	<u>Solde</u>
-			
Burkina	73 049	49 479	-23 570
Congo	26 944	19 281	-7 663
Mali	55 192	50 124	-5 068
Sénégal	170 831	160 750	-10 081
Pérou	77 613	76 808	-805
Guyane	4 896	0	-4 896
Martinique.	899	0	-899
Belgique	666	455	-211
Roumanie	35 624	35 000	-624
Russie	127 123	116 958	-10 165
Egypte	128 443	139 829	11 386
Maroc	433	0	-433
Colombie	7 499	0	-7 499
Japon	5 083	0	-5 083
<i>Projets financés par l'Union Européenne, après rétrocession de 7% de coûts administratifs pour frais de siège</i>			
	<u>charges</u>	<u>Produits</u>	<u>Solde</u>
-			
Burkina Faso	337 443	337 443	0
Congo	210 500	210 499	0
Mali	254 383	254 383	0
Pérou	127 754	127 754	0
TOTAL	1 946 090	1 957 891	11 801

Annexe

5. Autres informations.

5.1 Effectif et moyens techniques

Le Personnel au 31 décembre 2008 se répartit de la façon suivante :

Siège :

- 1 directrice
- 2 chargées de programmes
- 1 personne mise à disposition par l'Assistance Publique – Hôpitaux de Paris responsable de la formation,
- 1 personne à temps partiel en charge de la gestion administrative
- 1 personne à mi-temps en charge des enseignements,
- 1 personne à mi-temps en charge de l'observatoire,
- 1 stagiaire en gestion administrative,
- 1 bénévole en charge de la formation.
- 1 bénévole chargée du dossier japon

Projets :

- 7 volontaires expatriés, coordinateurs 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 partir des renseignements quantitatifs fournis, le détail des dons en nature reçus en 2008 est estimé comme suit :

- Les billets à prix réduits d'Air France : prix payé 44 033 € pour un prix public de 166 908 € soit une évaluation du don en nature à 122 875€,
- La prise en charge par International SOS de l'assurance rapatriement pour des volontaires et salariés expatriés et pour les personnes en missions courtes, évaluée à 10 609, 71 €

5.3 Les dons en nature réalisés aux tiers

Dans le cadre des projets menés conjointement avec ses partenaires nationaux, le Samusocial International acquiert des équipements qui sont destinés à être remis à ses partenaires, immédiatement ou en fin de projet.

Ainsi au titre de l'exercice 2008, le Samusocial International a effectué les donations suivantes :

- Pérou : Equipement et matériel médical d'une valeur de 24 500 €, donné au Ministère de la Santé péruvien
- Burkina faso : une imprimante, d'une valeur de 492,10 € a été remise au Samusocial Burkina Faso

5.4 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.

En revanche l'association est soumise à la taxe sur les salaires ainsi que la taxe sur la formation professionnelle continue, mais est exonérée de taxe d'apprentissage.

Annexe

5.5 Autres

Le Samusocial International a acheté en 2008 un véhicule pour le projet Egypte d'une valeur de 16 667, 60 €. Ce véhicule ayant été acheté grâce à une subvention annuelle obtenue au titre de l'exercice 2008, il a été décidé de le comptabiliser en charge de l'exercice 2008.

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, agencts., aménagements divers			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 231		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et 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		

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., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., 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				
TOTAL 4				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			3 231	

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	2 027	575		2 602
	emballages récupérables				
TOTAL 3		2 027	575		2 602
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		2 027	575		2 602

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 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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	84 961	84 961	
	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)	258 817	258 817	
	Charges constatées d'avance	16 862	16 862	
	TOTAUX	360 641	360 641	
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	126 142	126 142		
	Personnel et comptes rattachés	8 699	8 699		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 729	33 729		
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)	7 389	7 389		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	17 819	17 819		
	TOTAUX	193 779	193 779		
	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	84 961
Autres créances	253 051
Disponibilités	
TOTAL	338 012

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 862	17 819
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 862	17 819

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	126 142
Dettes fiscales et sociales	13 195
Autres dettes	
TOTAL	139 337

Tableau de suivi des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées				
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	285 940	403 932	285 940	403 932
TOTAL	285 940	403 932	285 940	403 932

BMA

BELLOT MULLENBACH & ASSOCIÉS

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
11, rue Laborde - 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 – code Naf 69.20Z