



KPMG Entreprises
Secteur Non Marchand
Les Hauts de Villiers
2 bis, rue de Villiers
92309 Levallois-Perret Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 78 66 01 20
Télécopie : +33 (0)1 78 66 01 21
Site internet : www.kpmg.fr

Association Aux Captifs La Libération

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Aux Captifs La Libération
60, rue de Rome - 75008 PARIS
Ce rapport contient 22 pages
Référence : DD/MLM

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directorat et
conseil de surveillance,
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Entreprises
Secteur Non Marchand
Les Hauts de Villiers
2 bis, rue de Villiers
92309 Levallois-Perret Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 78 66 01 20
Télécopie : +33 (0)1 78 66 01 21
Site internet : www.kpmg.fr

Association Aux Captifs La Libération

Siège social : 60, rue de Rome - 75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Aux Captifs La Libération, 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.

1 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 4 de l'annexe qui décrit les modalités d'établissement du compte d'emploi annuel des ressources liées à la première application du règlement CRC n° 2008-12.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans la note 4 de l'annexe font l'objet d'une information appropriée s'agissant notamment des règles relatives à :

- La détermination du report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice,
- L'application des clés de répartition des charges directes et indirectes entre les différentes lignes des emplois,
- Les règles d'affectation des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice 2009 aux emplois.

Nous avons également vérifié que ces modalités sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2008-12 et ont correctement été appliquées.

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.

3 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 du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Levallois-Perret, le 9 juin 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jérôme Eustache
Associé

AUX CAPTIFS LA LIBERATION
60, rue de Rome
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2009

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

ACTIF	2009		2008		PASSIF		2009		2008	
	BRUT	AMORT&PROV	NET	NET			NET	NET		
ACTIF IMMOBILISÉ										
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
LOGICIELS	33 112,20	24 088,82	9 023,38	1 181,34	FONDS PROPRES		238 167,12	238 167,12		238 167,12
IMMOBILISATIONS EN COURS	33 112,20	24 088,82	9 023,38	1 181,34	FONDS ASSOCIATIFS		63 903,88	63 903,88		54 122,76
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
MATERIEL TELEPHONIQUE	68 608,68	39 648,49	28 960,19	1 594,80	REPORT A NOUVEAU		49 202,95	49 202,95		86 824,98
AGENCEMENTS	383 838,59	328 551,06	55 287,53	71 303,06	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		185 156,07	185 156,07		235 370,54
MATERIEL DE TRANSPORT	77 974,58	67 563,23	10 411,35	22 905,00	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS <i>(affectées à des biens non renouvelables par / association)</i>					
MATERIEL DE BUREAU	13 219,21	10 303,87	2 915,34	120,24	AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS <i>(affectées à des biens non renouvelables par / association)</i>		135 953,12	135 953,12		148 545,56
MATERIEL INFORMATIQUE	78 522,83	72 218,02	6 304,81	3 488,95	RESULTAT DE L'EXERCICE		167 230,23	167 230,23		9 781,12
MOBILIER	71 170,84	61 883,80	9 287,04	14 206,10	TOTAL I		56 235,96	56 235,96		261 088,22
IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-	-	-	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					PROVISION POUR RISQUES		6 467,00	6 467,00		15 000,00
DÉPÔTS VERSÉS	6 183,63		6 183,63	5 050,88	PROVISION POUR CHARGES		-	-		-
TOTAL I	732 630,56	604 257,29	128 373,27	119 840,37	TOTAL II		6 467,00	6 467,00		15 000,00
ACTIF CIRCULANT					EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES	16 466,65		16 466,65		EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT		30 966,06	30 966,06		49 334,75
AUTRES CRÉANCES	221 362,71		221 362,71		EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	-		-		TOTAL III		30 966,06	30 966,06		49 334,75
DISPONIBILITÉS	178 956,10		178 956,10		FONDS DÉDIÉS		66 558,12	66 558,12		101 537,85
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	22 531,98		22 531,98		FONDS DÉDIÉS					
TOTAL II	439 317,44	-	439 317,44	676 984,38	TOTAL IV		66 558,12	66 558,12		101 537,85
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	1 171 948,00	604 257,29	567 690,71	796 824,75	DETTES D'EXPLOITATION					
					DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		115 163,58	115 163,58		100 356,51
					PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		66 296,04	66 296,04		71 237,85
					DETTES FISCALES ET SOCIALES		148 629,86	148 629,86		126 475,65
					DETTES DIVERSES		42 325,34	42 325,34		34 380,34
					PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		35 048,75	35 048,75		37 413,58
					TOTAL V		407 463,57	407 463,57		369 863,93
					TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		567 690,71	567 690,71		796 824,75

KPMG Entreprises
Secteur non-Marchand

2 bis rue de Villiers

92309 LEVALLOIS PERRET Cedex

775726417 R.C.S. Nanterre

N° 77572641702R49

	2009	2008	Variations 2009-2008
PRODUITS D'EXPLOITATION			
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 471 954.70	1 391 544.91	80 409.79
AUTRES PRODUITS DE GESTION	422 123.79	431 224.76	- 9 100.97
REPRISE SUR PROVISION	15 000.00	-	15 000.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 909 078.49	1 822 769.67	86 308.82
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS	57 733.64	54 374.32	3 359.32
AUTRES CHARGES EXTERNES	453 255.98	421 190.69	32 065.29
IMPOTS ET TAXES	103 901.64	91 891.44	12 010.20
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 028 258.51	885 215.64	143 042.87
CHARGES SOCIALES	383 608.32	336 651.04	46 957.28
AUTRES CHARGES	21 613.06	14 134.01	7 479.05
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	54 634.72	58 657.21	- 4 022.49
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 467.00	15 000.00	- 8 533.00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 109 472.87	1 877 114.35	232 358.52
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 200 394.38	- 54 344.68	- 146 049.70
PRODUITS FINANCIERS	2 468.34	985.42	1 482.92
CHARGES FINANCIERES	2 867.24	2 805.85	61.39
RESULTAT FINANCIER	- 398.90	- 1 820.43	1 482.92
RESULTAT COURANT	- 200 793.28	- 56 165.11	- 144 566.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	6 177.01	- 6 177.01
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 416.68	201.00	1 215.68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 416.68	5 976.01	- 7 392.69
REPORT DES RESSOURCES non utilisées sur ex a	101 537.85	141 945.83	- 40 407.98
ENGAGEMENTS A REALISER sur ressources affect	- 66 558.12	- 101 537.85	34 979.73
EXCEDENT/DEFICIT	- 167 230.23	- 9 781.12	- 157 387.72

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- L'accueil Lazare change de statut et sort du champ de la prévention spécialisée. La pérennisation de son financement est assurée par la Direction de l'action sociale, de l'enfance et de la santé (DASES).
- Le financement de la DASES relatif au suivi des allocataires du RMI n'a pas été renouvelé en 2009.
- La Direction des Affaires Sanitaires et Sociales de Paris (DDASS) a confié à l'association la coordination des maraudes du secteur de Paris Centre et Est. Une subvention d'un montant de 60K€ a été attribuée à cet effet.
- La DDASS renforce son soutien à l'association en augmentant de manière significative les financements du service d'intervention sociale auprès des personnes en situation de grande exclusion et du service de prévention de la prostitution.
- Il a été créé un poste de Directeur Général Adjoint.
- Le partenariat avec l'Agence Nationale pour les Chèques-Vacances (ANCV) a été réactivé. Le financement a été repoussé en 2010.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice 2009 ont été établis, comme par le passé, selon le plan comptable des associations prévu par les règlements CRC 99-03 et ses adaptations conformément aux règles CRC 99-01.

Le Compte d'Emplois annuel des Ressources (CER) a été élaboré conformément au règlement n° 2008-12 du 7 mai 2008 du Comité de la réglementation comptable afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations modifiant le règlement CRC 99-01, homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008, JO du 21 décembre 2008, p. 19651.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

Immobilisations corporelles :

Les amortissements ont été pratiqués selon le mode linéaire, sur une durée de 4 à 5 ans.

Le détail des immobilisations et amortissements se trouve en **annexes 1 et 2**.

Actif circulant :

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Le détail des autres créances se trouve en **annexe 3**.

BILAN PASSIF

Un prêt de 90 K€ a été contracté en 2006 auprès de la Société Générale pour lequel il existe une contre garantie par la société SOGAMA Crédit Associatif à concurrence de 34 K€. Le détail du prêt se trouve en **annexe 4**.

Le tableau de suivi des fonds dédiés se trouve en **annexe 5**.

Dettes fiscales et sociales

Dettes diverses

Ces comptes ne contiennent pas d'élément important à signaler.

Toutes les dettes sont exigibles à – 1 an.

Suite à l'utilisation frauduleuse de cartes bancaires sur la page « dons en ligne » de notre site internet, et aux versements correspondant crédités sur notre compte et non contestés au 31 décembre 2009, il est constitué une provision pour risque à hauteur de 6 K€.

Compte tenu du faible effectif de l'association et de la rotation forte du personnel, la probabilité qu'une personne fasse valoir son droit à la retraite est quasi nulle. En conséquence l'association a considéré que le montant de l'engagement de retraite n'était pas significatif pour être porté dans l'annexe.

Aucune provision concernant la médaille du travail n'a été constituée car l'accord collectif du travail n'en prévoit pas.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS D'EXPLOITATION

Le détail des produits d'exploitation se trouve en **annexe 6**.

La partie non utilisée en 2009 des produits affectés à des programmes - soit 66,6 K€ - a été extournée des produits d'exploitation et portée au passif du bilan au compte "fonds dédiés" conformément au plan comptable des associations.

CHARGES D'EXPLOITATION

Le tableau de crédit bail se trouve en **annexe 7**.

Rémunération des dirigeants

Il n'est pas possible de mentionner le montant des rémunérations, avantages en nature et charges sociales versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés car cela revient à divulguer la rémunération du seul dirigeant salarié. Les dirigeants n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature particulier.

3. AUTRES INFORMATIONS

- L'engagement d'un donateur à contribuer au financement d'un poste de permanent, en 2009, sur l'antenne de Paris Centre, à hauteur de 30 K€ n'a pas été tenu.
- Droit Individuel à la Formation

Au 31 décembre 2009 le nombre d'heures acquises par l'ensemble des salariés au titre du Droit Individuel à la Formation représente 1 515 heures. Au cours de l'exercice, un membre du personnel a demandé à faire valoir son droit pour 15 heures.

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, facturés au titre du contrôle légal des comptes est de 7 480€. Aucuns honoraires n'ont été facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

4. INFORMATIONS RELATIVES COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES.

L'homologation en décembre 2008 du règlement du Comité de la réglementation comptable n°2008-12 applicable à partir de l'exercice 2009 a conduit l'association à modifier le tableau du CER pour l'exercice 2009 et l'annexe correspondante.

Le règlement du CRC impose un modèle de tableau qui se traduit par :

- la présentation des données uniquement de l'année,
- la présentation d'une part de l'ensemble des emplois et des ressources et d'autre part des ressources issues de la générosité publique et des emplois correspondants,
- l'utilisation des libellés des rubriques d'emplois et de ressources fixés par le règlement du CRC,
- la présentation du montant des ressources non affectées et non utilisées en début et en fin d'exercice,
- la prise en compte du financement des immobilisations par des ressources provenant de la générosité publique.

- Définition des ressources issues de la générosité publique (Colonne 4)

Les ressources issues de la générosité publique sont constituées des dons manuels non affectés et des dons manuels affectés.

- Définition des autres rubriques des ressources
 - Les autres fonds privés sont constitués d'aides accordées par des fondations et des associations.
 - Les subventions et autres concours publics sont constitués de subventions accordées à l'association par l'Etat, le département et la ville de Paris.
 - Les autres produits sont constitués de la quote-part de subvention d'investissement inscrite au résultat et de produits de gestion courante.

- Définition des missions sociales (Colonne 1)

Les missions sociales de l'association « Aux Captifs, la Libération », conformément à son objet, sont :

- L'animation, sous toutes ses formes culturelles, sociales, sportives et spirituelles des gens de la rue, des jeunes et de leurs familles.
- La tournée-rue, l'accueil des gens de la rue dans des structures spécialisées de jour comme de nuit, comprenant l'hébergement et la gestion de tous moyens visant à la sortie de l'exclusion et à la réinsertion sociale et professionnelle.

- Affectation des coûts directs et indirects aux rubriques des emplois (Colonne1)

Les missions sociales regroupent les charges de personnel et les coûts liés aux tournées-rue et à aux accueils de chacune de nos antennes.

Les coûts directs affectés aux Missions sociales hors charges de personnel (achats, services extérieurs et autres charges de gestion) sont issus de la balance analytique. Ils sont définis à partir de l'unité budgétaire à laquelle ces coûts se rattachent.

Les charges de personnel sont imputées par rapport à l'analyse du travail des salariés effectué sur chaque action.

Les frais du siège sont imputés en fonction de l'analyse de la répartition des tâches des salariés du siège selon les ratios suivants : 1/5 pour le fonctionnement, 2/5 pour les missions sociales et 2/5 pour la recherche de fonds publics.

Les frais de recherche de fonds sont constitués de charges de personnel et des couts de fonctionnement du service.

Les frais de fonctionnement sont les frais qui n'ont pu être imputés ni aux missions sociales ni à la recherche de fonds.

- Mode de détermination du report des ressources non utilisées et non affectées (T1)

Pour le calcul du montant des ressources non affectées et non utilisées au début du premier exercice d'application du règlement, l'association a utilisé la deuxième méthode indiquée dans le règlement du CRC à savoir l'utilisation d'un pourcentage moyen sur les trois derniers exercices des ressources non affectées collectées auprès du public par rapport à l'ensemble des ressources constatées, correction faite des versements exceptionnels, ce pourcentage étant appliqué au total des fonds associatifs, augmenté des emprunts ayant financé les immobilisations et diminué de l'ensemble des valeurs nettes comptables des immobilisations figurant au bilan à l'ouverture du premier exercice d'application.

- Mode de financement des investissements si financés par la générosité publique (T5) et (T5bis)

Les investissements n'ont pas été financés par la générosité publique.

- Affectation des ressources aux emplois Colonne 1 et 2

Nous affectons les ressources en deux étapes :

- la première étape consiste à affecter les ressources directement affectables aux emplois (exemple : les subventions publiques, les dons manuels affectés,...)
- dans un second temps, les ressources collectées auprès du public restant à affecter et la variation des fonds dédiés sont affectées en priorité aux missions sociales, pour leur solde, puis à la recherche de fonds privés, et enfin aux frais de fonctionnement.

- Variation des fonds dédiés de la générosité publique (T4)

Dotations de l'exercice	-
Reprises de l'exercice	36 970,00
Variation des fonds dédiés de la générosité publique	- 36 970,00

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La valorisation des actions gratuites et du bénévolat se trouve en **annexe 8**

AUTRES INFORMATIONS :

Concernant l'établissement du tableau CER, il a été opéré des retraitements par rapport au compte de résultat portant sur :

- 1 500€ provenant du mécénat comptabilisé comme don mais ne correspondant pas à la définition des ressources issues de la générosité publique ont été portés en « autres fonds privés » au sein du tableau CER.
- 6 467€ liés à l'utilisation frauduleuse de cartes bancaires sur la page « dons en ligne » de notre site internet ont été comptabilisés comme don et imputés à « autres produits » sur le tableau CER.
- 2 468,34€ de charges financières ont été inscrites comme « autres produits » sur le tableau CER.

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2009

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE au 01/01/2009	ENTREES	SORTIES	VALEUR BRUTE au 31/12/2009
<i>IMMO INCORPORELLES (I)</i>	22 080.09	11 032.11	-	33 112.20
LOGICIELS	22 080.09	11 032.11	-	33 112.20
<i>IMMO CORPORELLES (II)</i>	642 331.97	51 002.76	-	693 334.73
MATERIEL TELEPHONIQUE	37 545.03	31 063.65	-	68 608.68
AGENCEMENTS	372 064.86	11 773.73	-	383 838.59
MATERIEL DE TRANSPORT	77 974.58	-	-	77 974.58
MATERIEL DE BUREAU	10 072.29	3 146.92	-	13 219.21
MATERIEL INFORMATIQUE	73 504.37	5 018.46	-	78 522.83
MOBILIER	71 170.84	-	-	71 170.84
IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-	-	-
TOTAL (I + II)	664 412.06	62 034.87	-	726 446.93

TABEAU DES AMORTISSEMENTS 2009

Annexe 2
en euros

AMORTISSEMENTS	MODE	DUREE	VALEUR BRUTE au 01/01/2009	DOTATIONS DE L'ANNEE	SORTIES DE L'ANNEE	VALEUR BRUTE au 31/12/2009
IMMO INCORPORELLES (I)			20 898.75	3 190.07	-	24 088.82
LOGICIELS	L	1 an	20 898.75	3 190.07	-	24 088.82
IMMO CORPORELLES (II)			528 723.82	51 444.65	-	580 168.47
MATERIEL TELEPHONIQUE	L	5 ans	35 960.23	3 688.26	-	39 648.49
AGENCEMENTS	L	5 ans	300 761.80	27 789.26	-	328 551.06
MATERIEL DE TRANSPORT	L	5 ans	55 069.58	12 493.65	-	67 563.23
MATERIEL DE BUREAU	L	5 ans	9 952.05	351.82	-	10 303.87
MATERIEL INFORMATIQUE	L	4 ans	70 015.42	2 202.60	-	72 218.02
MOBILIER	L	5 ans	56 964.74	4 919.06	-	61 883.80
TOTAL (I+II)			549 622.57	54 634.72	-	604 257.29

"Aux Captifs, la Libération"

KPMG Entreprises
 Secteur non Marchand
 2 bis rue de Villiers
 92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
 775726417 R.C.S, Nanterre
 N° 77572641702648

DETAIL DES COMPTES DU BILAN 2009

Annexe 3
en euros

Autres créances	221 362.71
<i>Salariés : avances et acomptes sur frais</i>	19 309.82
<i>Subventions à recevoir</i>	185 753.20
DDASS plan hivernal	12 263.00
DASES accueil Lazare	97 200.00
DASES solde RMI	-
DASES Action Sanitaire Rue	-
DASES ESI	38 790.20
Ville de Paris Observatoire de l'Egalité Femme Homme	-
SNCF	37 500.00
<i>Autres produits à recevoir</i>	16 299.69

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

EMPRUNTS

Banque	Dossier	Début	Durée (mois)	Échéances	Total à payer		Total en capital payé au 31/12/2009	Montant pris en charge dans l'exercice			A payer à 1an	a payer à plus de 1an
					Prêt	Interêts		Amortissement	Interêts	Total		
Société Générale	6030/Z482	30/06/2006	60	1 692.23	90 000.00	11 533.80	59 110.94	18 323.69	1 938.07	20 261.76	19 232.43	11 656.63
TOTAL					90 000.00	11 533.80	59 110.94	18 323.69	1 938.07	20 261.76	19 232.43	11 656.63

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

FONDS DEDIES

	Fonds dédiés au 01/01/2009	Fonds dédiés consommés dans l'exercice	Fonds dédiés créés en 2009	Solde au 31/12/2009
Projet Martine	-	-	-	-
Dons sans affectation	36 970.00	36 970.00	-	-
Dons affectés pour poste Paris Centre	16 360.74	16 360.74	-	-
Dons affectés (Cours de FLE Paris Centre)	-	-	9 442.12	9 442.12
Fondation Notre Dame (Vaugirard)	45 210.00	45 210.00	-	-
Fondation Bouygues Télécom	2 997.11	2 997.11	-	-
DDASS Coordination des Maraudes	-	-	57 116.00	57 116.00
TOTAL	101 537.85	101 537.85	66 558.12	66 558.12

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

PRODUITS D'EXPLOITATION 2009

Annexe 6
en euros

	2009	2008	Evolution 09/08
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 909 078.49	1 822 769.67	86 308.82
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 471 954.70	1 391 544.91	80 409.79
SUBVENTIONS PUBLIQUES	1 414 054.70	1 304 044.91	110 009.79
DDASS Prostitution	353 691.00	286 311.00	67 380.00
DDASS ESI	164 847.00	157 571.00	7 276.00
DDASS MIE	-	-	-
DDASS Plan hivernal	17 105.95	4 804.63	12 301.32
DDASS Tournées rue	278 071.00	137 974.00	140 097.00
DDASS Coordination des maraudes	60 000.00	-	60 000.00
MILDT Toxicomanie	38 213.00	3 184.25	35 028.75
DASES Accueil Lazare	194 400.00	216 000.00	- 21 600.00
DASES RMI	-	200 662.37	- 200 662.37
DASES Médecine de rue	50 000.00	50 000.00	-
DASES E.S.I.	164 847.00	157 571.00	7 276.00
VILLE DE PARIS Prostitution Obs égalité H/F	20 000.00	25 000.00	- 5 000.00
VILLE DE PARIS	9 000.00	-	9 000.00
FSE Espace Emploi (total accordé)	-	-	-
CNASEA Emploi jeunes	16 487.37	18 088.44	- 1 601.07
CNASEA CES, CEC, CAE, CA	47 392.38	46 878.22	514.16
SUBVENTIONS PRIVEES	57 900.00	87 500.00	- 29 600.00
AUTRES PRODUITS	422 123.79	431 224.76	- 9 100.97
Dons et legs	337 669.38	345 689.67	- 8 020.29
Dévolution	-	15 000.00	- 15 000.00
Quote-part subvention d'investissement	40 922.03	39 860.25	1 061.78
Autres produits	43 532.38	30 674.84	12 857.54
REPRISE SUR PROVISIONS	15 000.00	-	15 000.00

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

TABLEAU DE CREDIT BAIL

Fournisseur	Nature	Contrat	Fin	Durée (mois)	Loyer TTC	Total à payer	Montant pris en charge dans l'exercice	A payer à 1an	a payer à plus de 1an
LIXXBAIL	Photocopieur	334381B30	05/11/2008	63	409.03	8 589.63	-	-	-
LIXXBAIL	Photocopieur	602062B70	05/02/2012	60	199.73	11 984.00	-	-	-
LIXXBAIL	Photocopieur	747668B80	04/08/2013	60	757.07	15 141.40	3 028.28	3 028.28	7 570.70
LEASECOM	Materiel Informatique	204L20064	25/05/2004	36	1 840.64	66 263.04	-	-	-
LEASECOM	Materiel Informatique	204L22815	01/11/2004	36	1 351.48	81 710.72	-	-	-
LEASECOM	Materiel Informatique	205L28899-01	14/12/2005	36	356.88	4 282.56	-	-	-
LEASECOM	Materiel Informatique	205L28899	01/01/2006	36	7 315.93	87 791.16	-	-	-
LEASECOM	Materiel Informatique	206L35734	31/12/2009	36	7 672.81	92 073.72	30 691.24	-	-
TOTAL							33 719.52	3 028.28	7 570.70

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

EFFECTIFS

L'effectif de l'association se composait au 31 décembre 2009 comme suit :

Personnel salarié	2 009	2 008
cadres	10	9
employés à temps plein	24	28
employés à temps partiel	7	2
emploi-jeunes	-	-
contrats d'accompagnement à l'emploi	5	8
contrat d'avenir	-	-
contrat initiative emploi	-	-
contrat de qualification	-	-
Total Personnel salarié	46	47
soit en équivalent temps plein	41.51	42.40
Volontaires bénévoles		
Total volontaires bénévoles	145	139

(8 emploi-jeunes ont été pérennisés en CDI depuis 2003)

(2 emploi-jeunes ont été pérennisés en CDI en 2005)

(2 contrats d'accompagnement à l'emploi ont été pérennisés en CDI en 2009)

Actions gratuites et bénévolat selon tableau joint

Plusieurs locaux sont mis à la disposition de l'association gratuitement pour une valeur estimée à environ 123 K€ comme présenté page suivante.

Si des professionnels avaient dû se substituer aux volontaires de l'association, le coût des salaires et charges sociales aurait été d'environ 996 K€ s'ajoutant aux charges de l'association selon calcul joint.

L'évaluation de la contribution des bénévoles ne prend pas en compte le bénévolat du Président de l'association et des administrateurs.

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 77572641702648

VALORISATION DES ACTIONS GRATUITES

En euros

EN FAVEUR DE L'ASSOCIATION

EXERCICE 2009

	MONTANT
<u>LOCAUX</u>	
Local Paris Centre	22 636
Local Paris 10	22 836
Local Paris 12	21 749
Saint Gabriel	8 291
Local Paris 16	22 109
Lazare	25 383
sous-total	123 004
<u>VOLONTAIRES BENEVOLES</u>	
Paris Centre	248 976
Paris 10	275 184
Paris 12	183 456
Paris 16	275 184
Siège	13 104
sous-total	995 904
TOTAL	1 118 908

KPMG Entreprises
 Secteur non Marchand
 2 bis rue de Villiers
 92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
 775726417 R.C.S. Nanterre
 N° 77572641702648

Compte d'Emploi annuel des Ressources au 31/12/2009

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
	1 850 988.62	289 147.19	REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		18 383.25
1-MISSIONS SOCIALES			1-RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	329 702.38	329 702.38
1.1 Réalisées en France	1 850 988.62	289 147.19	1.1. Dons et legs collectés	329 212.38	329 212.38
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés	490.00	490.00
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Legs et autre libéralités non affectés		
			- Legs et autre libéralités affectés		
1.2 Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à la générosité du public		
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes					
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	187 012.30	46 916.56			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	48 434.56	46 916.56			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés					
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	138 577.74				
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	69 288.87	48 901.88			
		385 055.63			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 107 289.79			1 896 546.83	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 467.00			15 000.00	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	66 558.12			101 537.85	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	-			167 230.23	36 970.00
TOTAL GENERAL	2 180 314.91		TOTAL GENERAL	2 180 314.91	366 672.38
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		385 055.63			385 055.63
			VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	1 105 803.68		Bénévolet	995 904.00	
Frais de recherche de fonds	13 104.00		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature	123 003.68	
Total	1 118 907.68		Total	1 118 907.68 €	

KPMG Entreprises
Secteur non Marchand
2 bis rue de Villiers
92309 LEVALLOIS PERRET Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
N° 7757264170001