

SAMU SOCIAL INTERNATIONAL  
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

35, AVENUE COURTELINE  
75012 PARIS

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

=====

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



SAMU SOCIAL INTERNATIONAL  
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

35, AVENUE COURTELINE  
75012 PARIS

=====

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

=====

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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 Samu Social International, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques 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 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.

### 2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

---

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de 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 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 2009.

Fait à Paris, le 1<sup>er</sup> juin 2010

Le commissaire aux comptes  
Bellot Mullenbach & Associés



Thierry Bellot

Membres de la Compagnie  
Régionale de Paris

Experts-Comptables Associés

Olivier Marion  
Marc Luccioni  
Caroline Soubils

**ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE**  
**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association :

**SAMU SOCIAL INTERNATIONAL.**

Pour l'exercice au 1<sup>er</sup> janvier 2009 au 31 décembre 2009.

Et conformément à nos accords et aux termes de l'avenant à notre lettre de mission en date du 25 février 2009, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :


✓ Total bilan	566 262 €
✓ Résultat net comptable (Déficit)	-28 115 €

Cette attestation est délivrée pour servir et faire valoir ce que de droit.

A Paris, le 27 mai 2010

**Caroline SOUBILS**

Expert Comptable



Société inscrite au tableau de l'Ordre

S.A.R.L. au capital de 8 000 euros - 477 847 560 RCS Paris - Siret 477 847 560 000 26 - APE 741C - TVA : FR 62 477 847 560

# **COMPTES ANNUELS 2009**

**samusocial**International

35 avenue de Courteline  
75012 Paris

**Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009**

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

## Sommaire général

COMPTE ANNUELS.....	8
1. Bilan.....	8
2. Détail du bilan.....	10
3. Compte de résultat.....	14
4. Détail du compte de résultat.....	15
ANNEXE 1.....	18
1. Les règles et méthodes comptables.....	18
2. Faits caractéristiques de l'exercice.....	18
3. Immobilisations corporelles et incorporelles.....	18
4. Participations autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.....	19
5. Les projets.....	19
6. Informations relatives au compte de résultat.....	20
6.1. Ressources de l'exercice.....	20
6.2. Reversements aux Samusociaux locaux.....	21
6.3. Présentation analytique des résultats.....	21
7. Informations relatives au bilan.....	23
8. Présentation du compte d'emploi annuel des ressources selon les dispositions de l'avis du CNC 2008-12 modifiant le règlement CRC 99-01.....	25
8.1. Observations relatives à la présentation du compte d'emploi des ressources :.....	26
9. Autres informations.....	29
9.1. Effectif et moyens techniques.....	29
9.2. Particularités fiscales.....	29
9.3. Contrats de financement de la Commission Européenne clôturés en 2009.....	29
ANNEXE 2.....	30
1. Notes sur le bilan.....	30
Actif immobilisé.....	30
Actif circulant.....	32
Dettes.....	33
Comptes de régularisation.....	34
2. Autres informations.....	35
Fonds dédiés.....	35

## COMPTES ANNUELS

### 1. Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 153	1 477	676	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	9 060	4 142	4 918	628
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	381		381	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 594</b>	<b>5 619</b>	<b>5 975</b>	<b>628</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	378		378	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	109 080		109 080	84 961
Autres créances	12 788		12 788	258 817
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	399 257		399 257	411 520
Charges constatées d'avance	38 783		38 783	16 863
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>560 287</b>		<b>560 287</b>	<b>772 162</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>571 881</b>	<b>5 619</b>	<b>566 262</b>	<b>772 790</b>



	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 078	163 278
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-28 115</b>	<b>11 800</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>146 963</b>	<b>175 078</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	328 123	403 932
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>328 123</b>	<b>403 932</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Emprunts</b>		
Découverts et concours bancaires	49	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	49	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 380	126 142
Dettes fiscales et sociales	49 345	42 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 402	7 389
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		17 819
<b>DETTES</b>	<b>91 176</b>	<b>193 779</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>566 262</b>	<b>772 790</b>

## 2. Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - Concess.brevets.Licences	2 152,80		2 152,80	
28050000 - Amort.conc.brevets licenc		1 477,06	-1 477,06	
	2 152,80	1 477,06	675,74	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 - Mat.bureau & informatique	3 231,07		3 231,07	3 231,07
21831000 - Matériel informatique	5 828,68		5 828,68	
28183000 - Amort.mat.bureau & infor.		4 141,71	-4 141,71	-2 602,96
	9 059,75	4 141,71	4 918,04	628,11
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Depots & cautionnements	381,12		381,12	
	381,12		381,12	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 593,67</b>	<b>5 618,77</b>	<b>5 974,90</b>	<b>628,11</b>
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fourm.acptes s/commandes	378,44		378,44	
	378,44		378,44	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 - Clients fact. a établir				84 961,28
41810100 - Ventes de produits finis fae	109 080,00		109 080,00	
	109 080,00		109 080,00	84 961,28
Autres créances				
43700100 - Mutuelle April (volontaires)	257,67		257,67	
46720019 - Ndf magalie barbier	3,99		3,99	514,91
46720021 - Ndf le mener				797,07
46720024 - ndf Marie Hildwein				165,51
46720028 - NDF Lavergne				1 937,79
46720124 - c/c samu federation				1 651,00
46720129 - ndf Marie Chuberre	51,30		51,30	
46720800 - ndf perou ue				700,00
46870000 - Debit.cred.div.prod.a rec	12 474,95		12 474,95	253 051,16
	12 787,91		12 787,91	258 817,44
Divers				
Disponibilités				
51220000 - Banque cic	81 634,85		81 634,85	22 684,70
51221000 - Banque Courant AFD	48 535,00		48 535,00	
51221900 - Compte Livret AFD	100 000,00		100 000,00	
51230000 - Livret				38 881,55
51230100 - Livret Sup SSI	10 506,00		10 506,00	
51231000 - Livret Association Burkina UE				76 141,58

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/2009</b>	<b>Net au 31/12/2008</b>
51232000 - COMPTE EPARGNE S/ LIVR				76 395,02
51233000 - Livret A SUP Burkina UE	18 307,99		18 307,99	
51250000 - Cic perou fonds EURO	10 971,86		10 971,86	2 245,84
51260000 - Cic burkina fonds euro	3 448,79		3 448,79	12 476,96
51270000 - Congo fonds UE	1 106,99		1 106,99	1 393,17
51280000 - CIC Mali UE	118 465,80		118 465,80	96 715,78
51290000 - CIC Livret Congo				70 130,41
51290100 - Livret Sup Congo	1 762,53		1 762,53	
51291000 - Banque NSGB Egypte EUR	1 889,07		1 889,07	10 968,98
51292000 - HSBC Livre Egyptienne	1 603,90		1 603,90	837,37
51400000 - Cheques postaux				35,10
53000000 - Caisse euros	1,24		1,24	
53100000 - Caisse dollars us				413,03
53110000 - Caisse dollars canada	0,96		0,96	0,96
53300000 - Caisse cfa	22,87		22,87	11,43
53310000 - Caisse Afrique Centrale	18,29		18,29	
53410000 - Caisse perou nouveau sol	15,00		15,00	2,68
53700000 - Caisse lei	30,26		30,26	30,26
53710000 - Caisse Peso Colombien	159,00		159,00	65,28
53800000 - Caisse dirhams	1,00		1,00	10,97
53810000 - Caisse dinar algérien	33,29		33,29	33,29
53900000 - Caisse dongs vietnam	4,31		4,31	4,31
53910000 - Std caisse livres egyptiennes	733,02		733,02	2 022,57
53920000 - Caisse Roubles	5,31		5,31	
54000000 - Caisse roubles				18,88
	399 257,33		399 257,33	411 520,12
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constat.d'avance	38 783,49		38 783,49	16 862,96
	38 783,49		38 783,49	16 862,96
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>560 287,17</b>		<b>560 287,17</b>	<b>772 161,80</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>571 880,84</b>	<b>5 618,77</b>	<b>566 262,07</b>	<b>772 789,91</b>

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
11000000 - Report a nouveau	175 078,48	163 278,49
	175 078,48	163 278,49
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-28 115,23</b>	<b>11 799,99</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>146 963,25</b>	<b>175 078,48</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
19400000 - Fonds dedies subventions	328 123,15	403 932,20
	328 123,15	403 932,20
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>328 123,15</b>	<b>403 932,20</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
51229000 - Retrait CAB	48,70	
	48,70	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	48,70	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs	3 499,74	
40810000 - Fournis.fact.non parvenue	21 880,46	126 142,28
	25 380,20	126 142,28
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Remunerations dues	235,53	60,00
42820000 - Dettes prov.conges payes	10 912,00	8 639,18
43100000 - Urssaff	17 744,00	19 049,00
43700050 - Mutuelle Dexia (nationaux)	838,83	
43700150 - Pole Emploi (expatriés)	899,55	
43710000 - Garp	2 774,00	2 852,00
43720000 - Retraite arcco	4 848,00	6 055,00
43722000 - Retraite Ircafex (expats)	2 729,14	
43730000 - Prevoyance cadre	1 221,22	1 217,10
43780200 - FONJEP (volontaires)	2 778,00	
43820000 - Org.soc. ch./conges payes	4 365,00	3 680,28
43860000 - Org.soc. charges a payer		876,00
	49 345,27	42 428,56
Autres dettes		
41970000 - Clients avoirs a etabir		5 810,00
46700026 - Ndf egypte		1 232,39
46700028 - Ndf Burkina Faso		347,05
46720024 - ndf Marie Hildwein	0,29	
46720028 - NDF Lavergne	484,48	
46720125 - ndf odile GASLONDE	119,91	
46720133 - NDF BOTTOLIER	184,30	
46720340 - NDF MALINAS	1 000,00	

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
46720400 - NDF LOUVIOT	154,10	
46860000 - Debit.cred.div.char.a pay	14 458,42	
	16 401,50	7 389,44
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constat.d'avance		17 819,00
		17 819,00
<b>DETTES</b>	<b>91 175,67</b>	<b>193 779,28</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>566 262,07</b>	<b>772 789,96</b>

### 3. Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	7 328	0,64	29 782	2,12	-22 436	-75,39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 142 261	99,29	1 370 688	97,81	-228 407	-16,66
Reprises et Transferts de charge	3 249	0,28	88 897	6,34	-85 649	-96,35
Cotisations						
Autres produits	51 448	4,47	62 212	4,44	-10 763	-17,30
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 204 283</b>	<b>104,68</b>	<b>1 551 538</b>	<b>110,72</b>	<b>-347 255</b>	<b>-22,38</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	1 178	0,10	598	0,04	580	96,94
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	205 716	17,88	237 081	16,92	-31 365	-13,23
Impôts et taxes	10 366	0,90	8 068	0,58	2 298	28,49
Salaires et Traitements	363 938	31,63	404 183	28,84	-40 245	-9,96
Charges sociales	140 405	12,20	115 031	8,21	25 375	22,06
Amortissements et provisions	3 016	0,26	576	0,04	2 440	423,86
Autres charges	587 714	51,09	665 841	47,51	-78 127	-11,73
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 312 331</b>	<b>114,07</b>	<b>1 431 377</b>	<b>102,14</b>	<b>-119 045</b>	<b>-8,32</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-108 048</b>	<b>-9,39</b>	<b>120 161</b>	<b>8,57</b>	<b>-228 210</b>	<b>-189,92</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	4 125	0,36	9 775	0,70	-5 650	-57,80
Charges financières	1		145	0,01	-144	-99,25
<b>Résultat financier</b>	<b>4 124</b>	<b>0,36</b>	<b>9 630</b>	<b>0,69</b>	<b>-5 506</b>	<b>-57,17</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-103 924</b>	<b>-9,03</b>	<b>129 791</b>	<b>9,26</b>	<b>-233 716</b>	<b>-180,07</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	403 932	35,11	285 941	20,40	117 991	41,26
Engagements à réaliser	328 123	28,52	403 932	28,82	-75 809	-18,77
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-28 115</b>	<b>-2,44</b>	<b>11 800</b>	<b>0,84</b>	<b>-39 915</b>	<b>-338,26</b>

## 4. Détail du compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70880000 - Refacturation/mission	7 325,53	0,64	29 761,63	2,12	-22 436,10	-75,39
	7 325,53	0,64	29 761,63	2,12	-22 436,10	-75,39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitat.	22 848,00	1,99			22 848,00	
74200000 - Subventions affectées	1 119 412,55	97,30	1 370 667,55	97,81	-251 255,00	-18,33
	1 142 260,55	99,29	1 370 667,55	97,81	-228 407,00	-16,66
Reprises et Transferts de charge						
78158800 - Rep. prov./autres risq&ch.			24 790,00	1,77	-24 790,00	-100,00
79100000 - Transf.chges exploitati	3 248,55	0,28	64 107,23	4,57	-60 858,68	-94,93
	3 248,55	0,28	88 897,23	6,34	-85 648,68	-96,35
Cotisations						
Autres produits						
75460000 - Cotisations adherents	870,00	0,08	900,00	0,06	-30,00	-3,33
75800000 - Produits div.gestion cour	2 164,75	0,19	3 827,99	0,27	-1 663,24	-43,45
75820000 - Dons particuliers affec.	48 413,67	4,21	57 483,62	4,10	-9 069,95	-15,78
	51 448,42	4,47	62 211,61	4,44	-10 763,19	-17,30
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 204 283,05</b>	<b>104,68</b>	<b>1 551 538,02</b>	<b>110,72</b>	<b>-347 254,97</b>	<b>-22,38</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
60210000 - Achats matier.consomnable	1 177,63	0,10	597,97	0,04	579,66	96,94
	1 177,63	0,10	597,97	0,04	579,66	96,94
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
60611000 - Fourn.non stock.(elect.)	179,40	0,02	310,46	0,02	-131,06	-42,21
60614000 - Fourn.non stock.(carb.lub	144,60	0,01	161,73	0,01	-17,13	-10,59
60630000 - Fourn.entret.&petit equip	1 522,21	0,13	48 933,76	3,49	-47 411,55	-96,89
60640000 - Fournit.administratives	7 229,65	0,63	10 783,54	0,77	-3 553,89	-32,96
60651000 - Fournitures Informatiques	3 406,88	0,30			3 406,88	
60652000 - Abonnement Internet	219,41	0,02			219,41	
61320000 - Locations immobilières	7 416,55	0,64	3 820,77	0,27	3 595,78	94,11
61350000 - Locations mobilières	1 115,64	0,10	1 173,03	0,08	-57,39	-4,89
61352000 - Locations de matériel de transp	846,15	0,07	438,08	0,03	408,07	93,15
61552000 - Entretien mat.transport	255,01	0,02	945,45	0,07	-690,44	-73,03
61560000 - Maintenance	1 082,71	0,09	3 123,62	0,22	-2 040,91	-65,34
61610000 - Assurance multirisques	5 813,83	0,51	5 088,19	0,36	725,64	14,26
61620000 - Assistance	9 170,00	0,80	18 668,37	1,33	-9 498,37	-50,88
61630000 - Assurance transport	995,60	0,09	362,24	0,03	633,36	174,85
61660000 - Responsabilité civile des perso	3 293,07	0,29			3 293,07	
61700000 - Etudes et recherches			280,00	0,02	-280,00	-100,00
61810000 - Documentation générale	702,87	0,06	145,09	0,01	557,78	384,44

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61850000 - Frais seminaires/colloq	125,00	0,01	171,40	0,01	-46,40	-27,07
62260000 - Honoraires	46 237,74	4,02	26 907,99	1,92	19 329,75	71,84
62300000 - Publicité	483,89	0,04	8,29		475,60	5 737,03
62361000 - Catalogues/imprimés	208,11	0,02	1 853,92	0,13	-1 645,81	-88,77
62480000 - Transports divers	403,72	0,04	585,80	0,04	-182,08	-31,08
62510000 - Voyages et déplacements	40 898,47	3,55	86 403,42	6,17	-45 504,95	-52,67
62511000 - Gard déplacement	23 438,86	2,04			23 438,86	
62512000 - Visas Express déplacement	1 144,21	0,10			1 144,21	
62513000 - Perdiem	25 386,28	2,21			25 386,28	
62563000 - Primes enfants			253,45	0,02	-253,45	-100,00
62570000 - Receptions	6 930,18	0,60	4 735,64	0,34	2 194,54	46,34
62600000 - Frais postaux	1 866,18	0,16	1 565,82	0,11	300,36	19,18
62610000 - Telephone	4 374,42	0,38	3 636,54	0,26	737,88	20,29
62640000 - Telephone	7 318,44	0,64	13 026,28	0,93	-5 707,84	-43,82
62700000 - Services bancaires			17,11		-17,11	-100,00
62750000 - Services bancaires	470,60	0,04	476,01	0,03	-5,41	-1,14
62810000 - Cotisations	3 035,97	0,26	3 205,07	0,23	-169,10	-5,28
	205 715,65	17,88	237 081,07	16,92	-31 365,42	-13,23
<b>Impôts et taxes</b>						
63110000 - Taxe/les salaires	7 485,00	0,65	6 391,23	0,46	1 093,77	17,11
63330000 - Part.form.continue(org.)	1 080,87	0,09	1 077,45	0,08	3,42	0,32
63515000 - Taxes diverses	1 800,14	0,16	599,00	0,04	1 201,14	200,52
	10 366,01	0,90	8 067,68	0,58	2 298,33	28,49
<b>Salaires et Traitements</b>						
64100000 - Salaires	163 826,79	14,24	137 804,35	9,83	26 022,44	18,88
64100100 - Salaires Expatriés	43 962,88	3,82	16 557,83	1,18	27 405,05	165,51
64100200 - Indemnités volontaires	100 808,97	8,76			100 808,97	
64101000 - Indemnités ijss	-4 794,65	-0,42	-971,09	-0,07	-3 823,56	393,74
64110000 - Indemnités/per diem			217 477,73	15,52	-217 477,73	-100,00
64111000 - Indemnité stagiaire	4 025,63	0,35	5 247,10	0,37	-1 221,47	-23,28
64112000 - salaire personnel egypte	51 300,86	4,46	26 530,35	1,89	24 770,51	93,37
64120000 - Provision congés payés	2 272,82	0,20	874,10	0,06	1 398,72	160,02
64140000 - Indem.et avantages divers	1 500,00	0,13	52,85		1 447,15	2 738,22
64141000 - Primes de transport	1 034,22	0,09	609,45	0,04	424,77	69,70
	363 937,52	31,63	404 182,67	28,84	-40 245,15	-9,96
<b>Charges sociales</b>						
64510000 - Cotisations a l'urssaf	49 071,95	4,27	39 771,17	2,84	9 300,78	23,39
64511000 - Cotisations urssaf cfe	8 520,60	0,74	45 023,00	3,21	-36 502,40	-81,08
64513000 - Cotisation CFE volontaires	29 774,00	2,59			29 774,00	
64520000 - Cotisations aux mutuelles	1 973,12	0,17	2 688,26	0,19	-715,14	-26,60
64524000 - Cotisations Mutuelle Expats	4 917,96	0,43			4 917,96	
64530000 - Retraites amco	11 985,45	1,04	10 419,48	0,74	1 565,97	15,03
64533000 - cot. retraite expat.	11 413,19	0,99	8 386,41	0,60	3 026,78	36,09
64540000 - Cotis. aux assedic	7 547,84	0,66	5 679,66	0,41	1 868,18	32,89
64541000 - cotis assedics expat	1 995,26	0,17	4 049,47	0,29	-2 054,21	-50,73



	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64582000 - Prevoyance cadre	2 398,42	0,21			2 398,42	
64587000 - Charges s/cp	684,72	0,06	441,47	0,03	243,25	55,10
64620000 - Cotis.cais.ass.maladie	8 311,09	0,72			8 311,09	
64750000 - Medecine du travail/pharm			1 674,91	0,12	-1 674,91	-100,00
64760000 - Caries de transport	873,05	0,08			873,05	
64780000 - Stages formation perfectionne	938,57	0,08			938,57	
64800000 - Autres charges de pers.			-3 103,15	-0,22	3 103,15	-100,00
	140 405,22	12,20	115 030,68	8,21	25 374,54	22,06
<b>Amortissements et provisions</b>						
68110000 - Dotation aux amortissemen	3 015,81	0,26	575,69	0,04	2 440,12	423,86
	3 015,81	0,26	575,69	0,04	2 440,12	423,86
<b>Autres charges</b>						
65700000 - Dons verses	29 068,42	2,53	12 180,02	0,87	16 888,40	138,66
65710000 - Subventions reversees	557 232,07	48,44	640 112,00	45,68	-82 879,93	-12,95
65800000 - Charges div.gest.courante	1 413,09	0,12	13 548,97	0,97	-12 135,88	-89,57
	587 713,58	51,09	665 840,99	47,51	-78 127,41	-11,73
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 312 331,42</b>	<b>114,07</b>	<b>1 431 376,75</b>	<b>102,14</b>	<b>-119 045,33</b>	<b>-8,32</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-108 048,37</b>	<b>-9,39</b>	<b>120 161,27</b>	<b>8,57</b>	<b>-228 209,64</b>	<b>-189,92</b>
<b>Opérations faites en commun</b>						
<b>Produits financiers</b>						
76160000 - Autres revenus	3 740,81	0,33			3 740,81	
76400000 - Rev.des valeurs de placem	295,49	0,03	6 641,90	0,47	-6 346,41	-95,55
76600000 - Gains de change	88,88	0,01	31,27		57,61	184,23
76700000 - Produit s/cess.val.placem			3 102,22	0,22	-3 102,22	-100,00
	4 125,18	0,36	9 775,39	0,70	-5 650,21	-57,80
<b>Charges financières</b>						
66600000 - Pertes de change	1,09		136,58	0,01	-135,49	-99,20
66880000 - Ecart de conversion			8,85		-8,85	-100,00
	1,09		145,43	0,01	-144,34	-99,25
<b>Résultat financier</b>	<b>4 124,09</b>	<b>0,36</b>	<b>9 629,96</b>	<b>0,69</b>	<b>-5 505,87</b>	<b>-57,17</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-103 924,28</b>	<b>-9,03</b>	<b>129 791,23</b>	<b>9,26</b>	<b>-233 715,51</b>	<b>-180,07</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices</b>						
<b>Report des ressources non utilisées</b>						
78940000 - Reprise fonds dedies	403 932,20	35,11	285 940,96	20,40	117 991,24	41,26
	403 932,20	35,11	285 940,96	20,40	117 991,24	41,26
<b>Engagements à réaliser</b>						
68940000 - Engagements a realiser	328 123,15	28,52	403 932,20	28,82	-75 809,05	-18,77
	328 123,15	28,52	403 932,20	28,82	-75 809,05	-18,77
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-28 115,23</b>	<b>-2,44</b>	<b>11 799,99</b>	<b>0,84</b>	<b>-39 915,22</b>	<b>-338,26</b>

## ANNEXE 1

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, est de **566 262 €** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un déficit de **28 115 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 2 Juin 2010 par le Conseil d'Administration de l'association en collaboration avec l'expert comptable.

### 1. Les 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 328 123€ 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

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

#### **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.

#### **5. Les projets**

Les projets qui existaient déjà en 2008 et dont l'activité s'est poursuivie en 2009 sont :

- Samusocial Alger,
- Samusocial Belgique
- Samusocial Burkina Faso,
- Samusocial Mali,
- Samusocial Sénégal,
- Samusocial din România,
- Samusocial de l'Île de Cayenne,
- Samusocial Moskva,
- Samusocial Perú,
- Samusocial Pointe-Noire,
- Samusocial Fort de France,
- Samusocial Casablanca,
- Samusocial International Egypte
- Diplôme inter-universitaire « Abord des enfants errants, en danger, dans les rues des mégalo-poles », et Module « Villes et exclusion » dans le Master Affaires Internationales à l'Institut d'Etudes Politiques de Paris.

Les explorations lancées lors d'exercices antérieurs et poursuivies en 2009 sont :

- Luanda, Angola
- Tokyo, Japon
- Bogota, Colombie

## 6. Informations relatives au compte de résultat

### 6.1. Ressources de l'exercice

#### *Subventions reçues en 2009, d'origine publiques et privées*

<b>Subventions d'origine publique</b>	
Subvention AFD Sénégal	148 535
Subvention UE Burkina Faso	38 712
Subvention UE Pérou	26 763
Subvention UE Mali	197 668
Subvention MAEE Sénégal	93 001
ANRT (missions de recherche SSI)	4 146
Subvention Fonjep (volontaires SSI)	10 119
<b>TOTAL subventions publiques</b>	<b>518 943 €</b>
<b>Subventions d'origine privée</b>	
Acery /Angola	56 370
BNP /Mali	20 000
Credit Agricole Egypte	18 035
Fondation Air France/ Sénégal	30 000
fondation Air France/ Egypte	8 200
Fondation Alcatel/ Egypte	47 645
Fondation Carrefour /Colombie	45 219
Fondation Carrefour /Enseignement	30 000
Fondation Carrefour/ Russie	10 000
Fondation Merieux /Mali	5 000
Fondation Merieux /Sénégal	5 000
Fondation Obelisque (non dédié)	15 000
Fondation Orange/ Egypte	88 000
Fondation Orange/ Mali	12 000
Fondation Raja/ Pérou	10 000
Fondation Total/Congo	37 000
Fondation Total/Russie	50 000
Fondation Total/J. Coordination	13 000
Sanofi Aventis /Roumanie	32 000
Sanofi Aventis /Russie	34 000
Sanofi Aventis/ Pérou	34 000
<b>Total subventions privées</b>	<b>600 469 €</b>

#### *Dons reçus en 2009, dédiés et non dédiés*

Dons de particuliers et sociétés non affectés : 27 104 €

L'utilisation faite des dons non affectés :

Fonctionnement	2 000
Japon	5 000
Colombie	5 000
Mali	5 000
Sénégal	5 000
Pérou	5 104
<b>Total dons non-affectés</b>	<b>27 104</b>

Dons de particuliers et sociétés affectés : 21 309 €

Ces dons sont répartis de la manière suivante :

Sénégal	18 854
Pérou	360
Burkina	500
Mali	300
Egypte	1 295
<b>Total dons affectés</b>	<b>21 309</b>

### *Cotisations reçues en 2009*

12 cotisations adhérentes de 50 à 270 € : 870 €

## 6.2. Reversements aux Samusociaux locaux

Samusocial Pérou	67 792
Samusocial Mali	179 360
Samusocial Congo	31 400
Samusocial Burkina	97 515
Samusocial Russie	29 046
Samusocial Roumanie	25 000
Samusocial Sénégal	125 119
Samusocial Guyane	2 000
<b>Total Subventions reversées</b>	<b>557 232 €</b>

## 6.3. Présentation analytique des résultats

### *Tableau des ressources dédiés et des coûts directs par pays et programme*

	Coûts directs	Engagements à réaliser en 2010	Produits reçus en 2009	Reprise de fonds dédiés	Total des ressources utilisées en 2009
<b>Siège fonctionnement</b>	<b>105 793</b>		<b>69 189</b>		<b>69 189</b>
<b>Siège recherche de fonds</b>	<b>23 301</b>				
<b>Missions sociales</b>					
ALGERIE	83				
ANGOLA	35 548	16 348	56 370		40 022
BELGIQUE	522				
BURKINA	158 697	29 748	37 536	176 189	183 976
COLOMBIE	46 206		45 223		45 223
CONGO	120 479	1 441	48 406	84 715	131 679
EGYPTE	130 396	17 537	164 718		147 181
ENSEIGNEMENT	28 892		30 000		30 000
GUYANE	4 636		5 738		5 738
JAPON	16 071				
MALI	230 493	114 514	241 527	104 568	231 581
MAROC	2 990		1 342		1 342
PEROU	104 375		77 614	25 030	102 644
ROUMANIE	31 617		33 261		33 261
RUSSIE	90 404		99 134		99 134
SENEGAL	181 829	148 535	298 350	13 430	163 245
<b>Total missions sociales</b>	<b>1 183 239</b>	<b>328 123</b>	<b>1 139 219</b>	<b>403 932</b>	<b>1 215 028</b>
<b>Total général</b>	<b>1 312 333 €</b>	<b>328 123 €</b>	<b>1 208 408 €</b>	<b>403 932 €</b>	<b>1 284 217 €</b>

*Produits et charges par pays et par programme après affectation des ressources non dédiées et des coûts centralisés du siège*

	Coûts 2009 Missions Sociales	Frais Siège affectés aux programmes/ pays	Produits utilisés en 2009 après affectation ressources non dédiées	Resultat Programme	Affectation des produits Siège	Resultat
SIEGE	0	2 000	88 534	86 534	-86 534	0
ALGERIE	83	10	0	-93	93	0
ANGOLA	35 548	4 474	40 022	0	0	0
BELGIQUE	522	64	0	-586	586	0
BURKINA	158 697	2 700	147 562	-13 835	10 826	-3 009
COLOMBIE	46 206	5 688	50 223	-1 671	1 252	-419
CONGO	120 479	11 308	130 300	-1 487	1 114	-373
EGYPTE	130 396	16 785	147 181	0	0	0
ENSEIGNEMENT	28 892	3 604	30 000	-2 497	1 870	-626
GUYANE	4 636	1 133	5 738	-31	31	0
JAPON	16 071	1 978	5 000	-13 049	9 776	-3 273
MALI	230 493	21 414	236 581	-15 326	11 482	-3 844
MAROC	2 990	368	1 342	-2 016	1 510	-506
PEROU	104 375	19 334	101 094	-22 615	16 943	-5 672
ROUMANIE	31 617	3 892	33 261	-2 249	1 685	-564
RUSSIE	90 404	11 610	99 134	-2 880	2 158	-722
SENEGAL	181 829	22 731	168 245	-36 315	27 207	-9 108
	<b>1 183 239 €</b>	<b>129 094 €</b>	<b>1 284 217 €</b>	<b>-28 115 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-28 115 €</b>

Dans le respect des clauses conventionnelles, les coûts centralisés du siège (fonction comptable et administrative, loyers...) sont répartis au prorata du budget de chaque projet. L'association étant hébergée à titre gratuit en 2009, ces coûts ne représentent que 10 % des recettes de l'exercice.

Les ressources dédiées ont été complétées par des fonds non affectés aux fins de réaliser les actions.

## 7. Informations relatives au bilan

### *Evolution des engagements à réaliser comptabilisés au passif du bilan.*

Les engagements à réaliser à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, comptabilisés au passif du bilan ont évolué comme suit :

	Engagements à réaliser en début d'exercice	Subventions reçues en 2009	Utilisation en cours de l'exercice 2009	Engagement à réaliser 2010
<b>Subventions d'origine publique</b>				
Subvention AFD Sénégal		148 535		148 535
Subvention MAEE Sénégal		93 001	93 001	
Subvention 1 UE Burkina Faso	20 752	38 712	59 464	
Subvention 2 UE Burkina Faso	152 537		122 789	29 748
Subvention UE Pérou	20 100	26 763	46 863	
Subvention UE Mali	101 598	197 668	184 752	114 514
Subvention UE Congo	83 115		81 674	1 441
Subvention Fonjep		10 119	10 119	
ANRT		4 146	4 146	
<b>Total subventions publiques</b>	<b>378 102 €</b>	<b>518 943 €</b>	<b>602 808 €</b>	<b>294 238 €</b>
<b>Subventions d'origine privée</b>				
Acergy Angola		56 370	40 022	16 348
BNP Mali		20 000	20 000	
Credit Agricole Egypte		18 035	18 035	
Fondation Air France Egypte		8 200	8 200	
Fondation Air France Sénégal		30 000	30 000	
Fondation Alcatel Egypte		47 645	30 108	17 537
Fondation Carrefour Colombie/Russie/Enseignants		85 219	85 219	
Fondation Merieux Mali/Senegal		10 000	10 000	
Fondation Obelisque		15 000	15 000	
Fondation Orange Mali/Egypte		100 000	100 000	
Fondation Raja Pérou		10 000	10 000	
Fondation Total/Congo/Russie/J. Coordo		100 000	100 000	
Sanofi Aventis Roumanie/Perou/Russie		100 000	100 000	
Terry Link/ Senegal/Mali/Burkina	15 800		15 800	
<b>Total subventions privées</b>	<b>15 800 €</b>	<b>600 469 €</b>	<b>582 384 €</b>	<b>33 884 €</b>
<b>Dons</b>				
Dons non affectés		27 104	27 104	
Dons affectés Sénégal	3 430	18 854	22 284	
Dons affectés Mali	70	300	370	
Dons affectés Pérou	4 930	360	5 290	
Dons affectés Congo	1 600		1 600	
Dons Burkina Faso		500	500	
Dons Egypte		1 295	1 295	
<b>Total Dons</b>	<b>10 030 €</b>	<b>48 413 €</b>	<b>58 443 €</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>403 932 €</b>	<b>1 167 825 €</b>	<b>1 243 635 €</b>	<b>328 123 €</b>

*Détail des engagements à réaliser au 31 décembre 2009*

Engagements restant à réaliser au 31 décembre 2009, par pays et par programme :

	Engagements à réaliser en début d'exercice	Subventions reçues en 2009	Utilisation en cours de l'exercice 2009	Engagements à réaliser 2010
Angola		56 370	40 022	16 348
Burkina	2 900	1 842	4 742	
Colombie		45 219	45 219	
Congo	1 600	38 446	40 046	
Egypte		163 401	145 864	17 537
Enseignements		30 000	30 000	
Guyane		1 262	1 262	
Mali	2 970	38 642	41 612	
Maroc		1 342	1 342	
Perou	4 930	46 177	51 107	
Roumanie		33 261	33 261	
Russie		95 090	95 090	
Senegal	13 430	297 262	162 157	148 535
UE Burkina Faso	173 289	38 712	193 079	29 748
UE Congo	83 115		81 674	1 441
UE Mali	101 598	197 668	184 752	114 514
UE Perou	20 100	26 763	46 863	
	<b>403 932 €</b>	<b>1 111 456 €</b>	<b>1 198 092 €</b>	<b>328 123 €</b>



## 8. Présentation du compte d'emploi annuel des ressources selon les dispositions de l'avis du CNC 2008-12 modifiant le règlement CRC 99-01

### COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS EXERCICE 2009

Emplois (en euros)	Emplois au 31/12/2009 - Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice 31/12/2009	Ressources (en euros)	Ressources collectées au 31/12/2009 - Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur l'exercice 31/12/2009
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		227
<b>1. Missions sociales</b>	<b>1 183 239</b>	<b>56 670</b>	<b>1. Ressources collectées auprès du public</b>	<b>48 413</b>	<b>48 413</b>
<i>Missions sociales réalisées en France</i>	<i>28 892</i>	<i>0</i>			
Missions réalisées directement	28 892	0			
<i>Mission sociales réalisées à l'étranger</i>	<i>1 154 346</i>	<i>56 670</i>	<i>1.1. Dons et legs collectés</i>		
Missions réalisées directement	597 114	25 331	Dons de particuliers affectés	21 309	21 309
Subventions reversées aux samusociaux nationaux	557 232	31 339	Dons de particuliers non affectés	27 104	27 104
<b>2. Frais de recherche de fonds</b>	<b>23 301</b>	<b>0</b>			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	0	0			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	12 499	0	<i>1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</i>	0	0
2.3. Frais recherche des sub. et concours publics	10 802	0			
<b>3. Frais de fonctionnement</b>	<b>105 793</b>	<b>2 000</b>	<b>2. Autres fonds privés</b>	<b>600 469</b>	
<b>Total</b>		<b>58 670</b>	<b>3. Subventions et autres concours publics</b>	<b>518 944</b>	
<b>I. Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>1 312 333 €</b>		<b>4. Autres produits</b>	<b>40 583</b>	
<b>II. Dotations aux provisions</b>			<b>I. Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	<b>1 208 409 €</b>	
<b>III. Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>328 123 €</b>		<b>II. Reprises des provisions</b>	<b>0</b>	
<b>IV. Excédent de ressources de l'exercice</b>			<b>III. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>	<b>403 932 €</b>	
<b>V. TOTAL GENERAL</b>	<b>1 640 456 €</b>		<b>IV. Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>		<b>10 030 €</b>
<b>V. Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>0</b>	<b>V. Insuffisance de ressources de l'exercice</b>	<b>28 115 €</b>	
<b>VI. Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement des ressources par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>0</b>	<b>VI. TOTAL GENERAL</b>	<b>1 640 456 €</b>	<b>58 443 €</b>
<b>VII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>58 670 €</b>	<b>VI. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>58 670 €</b>
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		0
			<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
Missions sociales	153 895		Prestations gratuites	114 168	
Frais de recherche de fonds	24 980		Personnel bénévole	46 577	
Frais de fonctionnement	0		Equipement Véhicule	18 130	
<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>178 875 €</b>		<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>178 875 €</b>	

## 8.1 Observations relatives à la présentation du compte d'emploi des ressources :

### *Les missions sociales*

Les missions sociales de l'association regroupent :

#### **1) L'appui financier aux actions des structures Samusocial locales :**

- via des subventions reversées aux structures indépendantes juridiquement ;
- par le financement des actions « terrain » pilotées directement par le SSI. Il s'agit alors essentiellement des nouveaux programmes tels que l'Egypte, pour lesquels l'entité de droit national n'est pas encore constituée.

Ces entités, qu'elles soient indépendantes juridiquement ou représentations locales du SSI répondent à leurs missions via un certain nombre d'activités en faveur des enfants et adultes en grande exclusion vivant dans la rue, qui sont :

- Des équipes mobiles d'aide
- Des centres d'accueil de jour et des centres d'hébergement d'urgence
- Des actions de communication, plaidoyer, sensibilisation
- Les actions de renforcement des capacités des partenaires et réseaux

#### **2) Le soutien technique et le pilotage des structures Samusocial locales et des enseignements, assurés par le siège de l'association et qui regroupent :**

- Les missions exploratoires et démarrage de nouveaux projets
- L'appui en formation et renforcement de capacités des structures Samusocial
- L'appui en recherche & études menées dans les différents pays
- Le pilotage et suivi des dispositifs et activités (chargés de programmes, missions politiques...)

Les coûts relatifs à ces soutiens sont constitués essentiellement de coûts de ressources humaines basées au siège, en particulier 3 chargées de programmes, une chargée de formation et une chargée des études à mi temps, ainsi que la directrice à temps partiel, qui réalise les missions exploratoires. Les coûts de ces ressources humaines sont répartis selon un pourcentage estimé du temps passé par programme. Y sont ajoutés les coûts directs de communication téléphoniques par pays, ainsi que les coûts directs de voyages des personnes du siège en mission.

**3) Les actions d'enseignement en France**, en particulier un enseignement DIU "**Abord des enfants errants, en danger, dans les rues des mégapoles**" au sein des Universités Paris VI et Paris XII, et un enseignement sur « **Villes et exclusion** », réalisé chaque année dans le cadre du Master Affaires Internationales à l'Institut d'Etudes Politiques de Paris

Détail des emplois liés aux missions sociales du SSI par pays/Samusocial :

	Total des emplois	dont réalisés directement	dont reversés
<b>Missions réalisées en France</b>			
Enseignements	28 892	28 892	
<b>Total en France</b>	<b>28 892 €</b>	<b>28 892 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Missions réalisées à l'étranger</b>			
Algérie	83	83	
Angola	35 548	35 548	
Belgique	522	522	
Burkina Faso	158 697	61 182	97 515
Colombie	46 206	46 206	
Congo	120 479	89 079	31 400
Egypte	130 396	130 396	
Guyane	4 636	2 636	2 000
Japon	16 071	16 071	
Mali	230 493	51 133	179 360
Maroc	2 990	2 990	
Perou	104 375	36 583	67 792
Roumanie	31 617	6 617	25 000
Russie	90 404	61 358	29 046
Sénégal	181 829	56 710	125 119
<b>Total à l'étranger</b>	<b>1 154 346 €</b>	<b>597 114 €</b>	<b>557 232 €</b>

### *Les frais de recherche de fonds*

Le Samusocial International n'a pas de stratégie d'appel à la générosité du public, au-delà de l'appel aux dons sur son site internet et d'appels aux dons diffusés via les lettres d'information des différents dispositifs. Les couts de recherche de fonds sont par conséquent essentiellement liés à la recherche de financements d'origine publique et privée et aux activités de « reporting » narratif et financier. Ils sont constitués d'une partie des couts salariaux de la directrice et du chargé de gestion ainsi que de frais de déplacements

### *Les frais de Fonctionnement*

Ils sont liés à la gestion comptable et administrative de l'association, à la direction, et aux activités de secrétariat juridique et de fonctionnement des instances de gouvernance. Ils regroupent d'une partie des couts salariaux de la directrice et du chargé de gestion, les honoraires des prestataires d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, les coûts de maintenance, abonnements, et communication, cotisations aux tiers, taxes et dotations aux amortissements

### *Les dons de particuliers*

Ils sont constitués :

- De dons non affectés, provenant de particuliers ou de collectes d'entreprises, à hauteur 27 104 €.
- De dons affectés, provenant essentiellement de particuliers, à hauteur de 21 309 €. La majeure partie de ces dons sont des dons affectés au programme Sénégal

### *Les autres fonds privés*

Ils proviennent de Fondations d'entreprises et d'Entreprises, françaises et étrangères. Ces fonds d'origine privée sont majoritairement dédiés à des Samusociaux précis. Ils viennent par ailleurs souvent en cofinancement des subventions d'origine publique.

### *Les subventions et autres concours publics*

Ils proviennent de trois sources principales:

- La commission Européenne, dans le cadre des appels à propositions par projet dans les PVD
- Le Ministère Français des Affaires Etrangères, via les crédits d'ambassade et l'Agence Française de Développement
- Les subventions d'organismes publics pour le volontariat international (FONJEP) et pour la recherche (ANRT)

### *Les autres produits*

Ils sont constitués :

- Du montant de la prise en charge par le FONJEP des coûts d'assurance sociale des Volontaires de la Solidarité Internationale sous contrat avec l'association. Ce montant s'élève à 22 848 € pour l'année 2009
- Des produits financiers générés par les placements court-terme de trésorerie (livrets et Bons de caisse). Ces produits s'élèvent à 4036 €, dont 2820 € issus de placements de fonds dédiés.
- Des cotisations des membres, à hauteur de 870 €
- De produits divers de remboursements, gestion et transferts de charge à hauteur de 12 828 €

### *Les contributions volontaires 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, ainsi que de mise à disposition de personnel.

Les contributions en nature dédiées aux missions sociales sont les suivantes :

- Des billets d'avions obtenus à 25 292 € pour un prix public de 103 871 €, dans le cadre d'un partenariat avec Air France, soit une évaluation du don en nature de 78 579 € ;
- Une voiture donnée par le Rotary Club pour le Samusocial du Caire, évaluée à 18 130 € ;
- L'assurance rapatriement des expatriés de SSI offert à titre gratuit par International SOS. Ce don est évalué à 10 609 € ;
- Une personne mise à disposition par l'assistance publique, dont le coût salarial global annuel est de 46 577 €.

Une contribution en nature dédiée à la collecte de fonds est constituée d'une campagne publicitaire menée gracieusement par Lagardère publicité. L'évaluation de cette contribution est de 24 980€

## 9. Autres informations

### 9.1. Effectif et moyens techniques

Le Personnel au 31 décembre 2009 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 chargée de la gestion et de la comptabilité,
- 1 personne chargée des enseignements, études et recherches,
- 1 bénévole chargé de la formation,
- 1 stagiaire en gestion administrative,
- 2 bénévoles chargés du dossier japon

**Projets :**

- 7 volontaires expatriés,
- 3 salariées expatriées (dont 1 chargée de programme, délocalisée)

### 9.2. 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.

### 9.3. Contrats de financement de la Commission Européenne clôturés en 2009

En 2009, deux contrats pluriannuels de financement de la Commission Européenne se sont achevés par le versement des dernières tranches de subventions (programmes Burkina Faso et Pérou). Le montant des dépenses Burkina Faso et Pérou pris en charge sur le budget de SSI au cours des 4 années écoulées a été reclassé soit :

- pour le programme Burkina Faso : 36 414.94 €
- pour le programme Pérou : 31 154.77 €

Cette opération qui consiste en un reclassement comptable analytique n'affecte pas le compte de résultat de l'association.

## ANNEXE 2

### 1. Notes sur le bilan

#### Actif immobilisé

##### Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 153		2 153
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>2 153</b>		<b>2 153</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 231	5 829		9 060
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 231</b>	<b>5 829</b>		<b>9 060</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				381
<b>Immobilisations financières</b>				<b>381</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 231</b>	<b>7 981</b>		<b>11 594</b>

*Amortissements des immobilisations*

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 477		1 477
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>1 477</b>		<b>1 477</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 603	1 539		4 142
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 603</b>	<b>1 539</b>		<b>4 142</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 603</b>	<b>3 016</b>		<b>5 619</b>

**Actif circulant***Etat des créances*

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	381	381	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	109 080	109 080	
Autres	12 788	12 788	
Charges constatées d'avance	38 783	38 783	
<b>Total</b>	<b>161 033</b>	<b>161 032</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

*Produits à recevoir*

	Montant
Factures A Etablir	109 080
Produits A Recevoir	12 475
<b>Total</b>	<b>121 555</b>



## Dettes

### Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	49	49		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	25 380	25 380		
Dettes fiscales et sociales	49 345	49 345		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 402	16 402		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>91 176</b>	<b>91 176</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

### Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	21 880
Dettes prov.conges payes	10 912
Org.soc. ch./conges payes	4 365
Debit.cred.div.char.a pay	14 458
<b>Total</b>	<b>51 616</b>

**Comptes de régularisation***Charges constatées d'avance*

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
Charges Constatées d'Avance	38 783		
<b>Total</b>	<b>38 783</b>		

## 2. Autres informations

### Fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
<b>Fonds dédiés</b>		403 932	403 932	328 123	328 123
<b>Sous total</b>		403 932	403 932	328 123	328 123
<b>Sous total</b>					
<b>TOTAL</b>		403 932	403 932	328 123	328 123