



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association Aux Captifs La Libération

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
Association Aux Captifs La Libération
60, rue de Rome - 75008 PARIS
Ce rapport contient 21 pages
Référence : JE/VB/KD

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 directoire 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 S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
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 2010

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 2010, 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 le point suivant exposé dans les faits majeurs de l'exercice de l'annexe concernant l'ouverture du centre d'hébergement et de stabilisation « Valgiros » le 1^{er} juin 2010.

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 l'élément suivant :

La note 4 de l'annexe expose les méthodes d'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources.

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 et sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12.

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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et le rapport du trésorier, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

La Défense, le 15 juin 2011

KPMG S.A.



Jérôme Eustache
Associé

AUX CAPTIFS LA LIBERATION
60, rue de Rome
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2010

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 722 417 D.S.S. Nanterre

ACTIF	2010		2009		PASSIF	2010		2009	
	BRUT	AMORT&PROV	NET	NET		NET	NET	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ					FONDS PROPRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 469,52	37 847,21	2 622,31	9 023,38	FONDS ASSOCIATIFS	268 167,12	238 167,12	238 167,12	238 167,12
LOGICIELS	40 469,52	37 847,21	2 622,31	9 023,38	REPORT A NOUVEAU	231 134,11	63 903,88	63 903,88	63 903,88
IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-	-	-	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	97 922,92	49 202,95	49 202,95	49 202,95
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	788 511,18	640 325,95	148 185,23	113 166,26	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS (affectées à des biens non renouvelables par l'association)	278 607,83	185 156,07	185 156,07	185 156,07
MATERIEL TELEPHONIQUE	75 352,98	46 687,34	28 665,64	28 960,19	AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS (affectées à des biens non renouvelables par l'association)	180 684,91	135 953,12	135 953,12	135 953,12
AGENCEMENTS	385 424,38	357 442,87	27 981,51	55 287,53	RESULTAT DE L'EXERCICE	131 848,27	167 230,23	167 230,23	167 230,23
MATERIEL DE TRANSPORT	77 974,58	77 974,58	6 200,60	2 915,34	TOTAL I	3 107,66	56 235,96	56 235,96	56 235,96
MATERIEL DE BUREAU	17 414,78	11 214,18	12 545,83	6 304,81	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	41 467,00	6 487,00	6 487,00	6 487,00
MATERIEL INFORMATIQUE	87 207,81	74 661,98	72 791,65	9 287,04	PROVISION POUR RISQUES	41 467,00	6 487,00	6 487,00	6 487,00
MOBILIER	145 136,65	72 345,00	-	-	PROVISION POUR CHARGES	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-	-	-	TOTAL II	41 467,00	6 487,00	6 487,00	6 487,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 233,63	-	7 233,63	6 183,63	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	55 963,36	30 966,06	30 966,06	30 966,06
DEPOTS VERSÉS	7 233,63	-	7 233,63	6 183,63	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	55 963,36	30 966,06	30 966,06	30 966,06
TOTAL I	836 214,33	678 173,16	158 041,17	128 373,27	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	55 993,36	30 966,06	30 966,06	30 966,06
ACTIF CIRCULANT					FONDS DEDIES	68 146,14	66 558,12	66 558,12	66 558,12
AVANCES ET ACOMPTES VERSES	18 083,62	-	18 083,62	16 466,65	FONDS DEDIES	68 146,14	66 558,12	66 558,12	66 558,12
AUTRES CREANCES	307 459,94	-	307 459,94	221 362,71	TOTAL IV	68 146,14	66 558,12	66 558,12	66 558,12
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	257 150,90	-	257 150,90	178 956,10	DETTES D'EXPLOITATION	151 337,37	115 163,59	115 163,59	115 163,59
DISPONIBILITES	27 325,54	-	27 325,54	22 531,98	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	89 283,95	66 296,04	66 296,04	66 296,04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	-	-	-	-	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	161 305,19	148 629,86	148 629,86	148 629,86
TOTAL II	610 020,00	-	610 020,00	439 317,44	DETTES FISCALES ET SOCIALES	100 000,00	42 325,34	42 325,34	42 325,34
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	1 446 234,33	678 173,16	768 061,17	567 690,71	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	97 420,50	35 048,75	35 048,75	35 048,75
					TOTAL V	599 347,01	407 463,57	407 463,57	407 463,57
					TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	768 061,17	567 690,71	567 690,71	567 690,71

KPMG S.A.

KPMG S.A. ~~Immobilier de Paris~~
Immobilier de Paris3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2010

EN EUROS

	2010	2009	Variations 2010-2009
PRODUITS D'EXPLOITATION			
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 912 626,66	1 471 954,70	440 671,96
AUTRES PRODUITS DE GESTION	421 761,53	422 123,79	- 362,26
REPRISE SUR PROVISION	-	15 000,00	- 15 000,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 334 388,19	1 909 078,49	425 309,70
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS	109 454,36	57 733,64	51 720,72
AUTRES CHARGES EXTERNES	576 040,02	453 255,98	122 784,04
IMPOTS ET TAXES	100 083,60	103 901,64	- 3 818,04
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 167 310,98	1 028 258,51	139 052,47
CHARGES SOCIALES	418 493,97	383 608,32	34 885,65
AUTRES CHARGES	14 806,69	21 613,06	- 6 806,37
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	75 288,35	54 634,72	20 653,63
DOTATIONS AUX PROVISIONS	35 000,00	6 467,00	28 533,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 496 477,97	2 109 472,87	387 005,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 162 089,78	- 200 394,38	38 304,60
PRODUITS FINANCIERS	-	2 468,34	- 2 468,34
CHARGES FINANCIERES	1 375,56	2 867,24	- 1 491,68
RESULTAT FINANCIER	- 1 375,56	- 398,90	- 2 468,34
RESULTAT COURANT	- 163 465,34	- 200 793,28	35 836,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 381,34	-	34 381,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 176,25	1 416,68	- 240,43
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 205,09	- 1 416,68	34 621,77
REPORT DES RESSOURCES non utilisées sur ex a	66 558,12	101 537,85	- 34 979,73
ENGAGEMENTS A REALISER sur ressources affect	- 68 146,14	- 66 558,12	- 1 588,02
EXCEDENT/DEFICIT	- 131 848,27	- 167 230,23	33 890,28

"Aux Captifs, La Libération"

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 720 417 R.C.S. Nanterre

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Le centre d'hébergement et de stabilisation « Valgiros » a ouvert ses portes le 1^{er} juin 2010. Les dépenses correspondantes à cette activité en 2010 se sont élevées à 147K€ pour l'installation et 266K€ pour le fonctionnement. Le budget de fonctionnement en année pleine représente 450 K€.
- Le partenariat avec l'Agence Nationale pour les Chèques-Vacances (ANCV) a été réactivé en 2010.
- Un nouveau Directeur Général a été nommé avec pour mission de redresser les finances de l'association, de renforcer la qualité du management et la stabilité des équipes, de développer un nouveau plan stratégique d'ici 2015.
- Quatre postes, représentant un budget annuel de 100K€, ont été supprimés dans les antennes en 2010.
- Le poste de Directeur Général Adjoint, représentant un budget annuel de 70K€, n'a pas été reconduit au-delà du 31 décembre 2010.
- Un responsable de recherche de fonds a été recruté en 2011, poste qui doit s'autofinancer à minima la première année.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice 2010 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 8 K€.

Un prêt de 46,5 K€ a été contracté en 2010 auprès de la Société Générale

Le détail des prêts 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.

Dans le cadre de la saisie du Conseil des Prud'hommes de Paris, par trois anciens salariés demandant des dommages et intérêts à hauteur de 45 K€, il a été constitué une provision pour risque à concurrence de 35 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 2010 des produits affectés à des programmes - soit 68,1 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**.

Le montant brut des indemnités versées au titre des ruptures de contrats de travail en 2010 s'est élevé à 85,7 K€

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

- Droit Individuel à la Formation

Au 31 décembre 2010 le nombre d'heures acquises par l'ensemble des salariés au titre du Droit Individuel à la Formation représente 1 529 heures. Au cours de l'exercice, un membre du personnel a demandé à faire valoir son droit pour 24 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 10 281,78€. 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.

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

Le Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) a été établi conformément au CRC n°2008-12.

Les principes et méthodes comptables ci-dessous ont été retenus pour établir le CER.

- 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 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	9 183,02
Reprises de l'exercice	9 442,12
Variation des fonds dédiés de la générosité publique	- 259,10

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 :

- 34 381,34€ de produits exceptionnels ont été inscrits comme « autres produits » sur le tableau CER.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2010

Annexe 1
en euros

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE au 01/01/2010	ENTREES	SORTIES	VALEUR BRUTE au 31/12/2010
IMMO INCORPORELLES (I)	33 112,20	7 357,32	-	40 469,52
LOGICIELS	33 112,20	7 357,32	-	40 469,52
IMMO CORPORELLES (II)	693 334,73	97 278,96	2 102,51	788 511,18
MATERIEL TELEPHONIQUE	68 608,68	6 744,30	-	75 352,98
AGENCEMENTS	383 838,59	1 585,79	-	385 424,38
MATERIEL DE TRANSPORT	77 974,58	-	-	77 974,58
MATERIEL DE BUREAU	13 219,21	4 195,57	-	17 414,78
MATERIEL INFORMATIQUE	78 522,83	10 787,49	2 102,51	87 207,81
MOBILIER	71 170,84	73 965,81	-	145 136,65
IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-	-	-
TOTAL (I + II)	726 446,93	104 636,28	2 102,51	828 980,70

"Aux Captifs, La Libération"

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
72939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2010

Annexe 2
en euros

AMORTISSEMENTS	MODE	DUREE	VALEUR BRUTE au 01/01/2010	DOTATIONS DE L'ANNEE	SORTIES DE L'ANNEE	VALEUR BRUTE au 31/12/2010
IMMO INCORPORELLES (I)			24 088,82	13 758,39	-	37 847,21
LOGICIELS	L	1 an	24 088,82	13 758,39	-	37 847,21
IMMO CORPORELLES (II)			580 168,47	61 529,96	1 372,48	640 325,95
MATERIEL TELEPHONIQUE	L	5 ans	39 648,49	7 038,85	-	46 687,34
AGENCEMENTS	L	5 ans	328 551,06	28 891,81	-	357 442,87
MATERIEL DE TRANSPORT	L	5 ans	67 563,23	10 411,35	-	77 974,58
MATERIEL DE BUREAU	L	5 ans	10 303,87	910,31	-	11 214,18
MATERIEL INFORMATIQUE	L	4 ans	72 218,02	3 816,44	1 372,48	74 661,98
MOBILIER	L	5 ans	61 883,80	10 461,20	-	72 345,00
TOTAL (I+II)			604 257,29	75 288,35	1 372,48	678 173,16

Aux Captifs, la Libération

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

DETAIL DES COMPTES DU BILAN 2010

Annexe 3
en euros

Autres créances	307 459,94
<i>Salariés : avances et acomptes sur frais</i>	25 802,04
<i>Subventions à recevoir</i>	272 097,14
DRIHL plan hivernal	8 723,76
DRIHL ESI	139 035,00
ALT Valgiros	8 541,48
DASES ESI	32 969,40
ANCV	19 227,50
Fondation Agir Sa Vie	8 600,00
Fondation JM Bruneau	5 000,00
CARITAS	50 000,00
<i>Autres produits à recevoir</i>	9 560,76

KPMG S.A.
 Economie Sociale et Solidaire
 Immeuble le Palatin
 3, cours du Triangle
 92939 Paris La Défense Cedex France
 775 726 417 R.C.S. Nanterre

EMPRUNTS

Annexe 4
en euros

Banque	Dossier	Début	Durée (mois)	Échéances	Total à payer			Total en capital payé au 31/12/2010	Montant pris en charge dans l'exercice			Capital à payer à 1an	Capital à payer à plus de 1an
					Prêt	Intérêts	Total		Amortissement	Intérêts	Total		
Société Générale	6030/Z482	30/06/2006	60	1 692,23	90 000,00	11 533,80	101 533,80	78 343,37	19 232,43	997,33	20 229,76	11 656,63	-
Société Générale	210222005406	01/10/2010	60	835,54	46 500,00	3 632,40	50 132,40	2 163,27	2 163,27	387,23	2 550,50	1 209,51	43 127,22
TOTAL					136 500,00	15 166,20	151 666,20	80 506,64	21 395,70	1 384,56	22 780,26	12 866,14	43 127,22

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangl
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

FONDS DEDIES

	Fonds dédiés au 01/01/2010	Fonds dédiés consommés dans l'exercice	Fonds dédiés créés dans l'exercice	Solde au 31/12/2010
Dons affectés (Cours de FLE Paris Centre)	9 442,12	9 442,12	-	-
Dons affectés (Antenne Paris 16)	-	-	1 306,27	1 306,27
Dons affectés (Antenne Paris Centre)	-	-	2 840,84	2 840,84
Dons affectés (Accueil Lazare)	-	-	5 035,91	5 035,91
Fondation Notre Dame (Valgiros)	-	-	19 192,59	19 192,59
DRIHL Valgiros	-	-	39 770,53	39 770,53
DRIHL Coordination des Maraudes	57 116,00	57 116,00	-	-
TOTAL	66 558,12	66 558,12	68 146,14	68 146,14

PRODUITS D'EXPLOITATION 2010

Annexe 6
en euros

	2010	2009	Evolution 10/09
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 334 388,19	1 909 078,49	425 309,70
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 912 626,66	1 471 954,70	440 671,96
SUBVENTIONS PUBLIQUES	1 781 322,26	1 439 054,70	342 267,56
			76,31%
DRIHL Prostitution	353 691,00	353 691,00	-
DRIHL ESI	164 847,00	164 847,00	-
DRIHL Plan hivernal	34 764,76	17 105,95	17 658,81
DRIHL Tournées rue	328 019,00	278 071,00	49 948,00
DRIHL Coordination des maraudes	8 700,00	60 000,00	51 300,00
DRIHL Valgiros	253 483,45	-	253 483,45
ALT Valgiros	8 541,48	-	8 541,48
MILDT Toxicomanie	73 048,75	38 213,00	34 835,75
DASES Accueil Lazare	216 000,00	194 400,00	21 600,00
DASES Médecine de rue	50 000,00	50 000,00	-
DASES ESI	164 847,00	164 847,00	-
VILLE DE PARIS Prostitution Obs égalité H/F	20 000,00	20 000,00	-
VILLE DE PARIS	-	9 000,00	9 000,00
FSE Espace Emploi (total accordé)	-	-	-
ASP Emploi jeunes	6 541,54	16 487,37	9 945,83
ASP Service Civique	540,00	-	540,00
ASP CAE	62 430,78	47 392,38	15 038,40
SNCF	25 000,00	25 000,00	-
ANCV	10 867,50	-	10 867,50
SUBVENTIONS PRIVEES	131 304,40	32 900,00	98 404,40
			5,62%
AUTRES PRODUITS	421 761,53	422 123,79	362,26
Dons et legs	328 149,07	337 669,38	9 520,31
Quote-part subvention d'investissement	44 731,79	40 922,03	3 809,76
Autres produits	48 880,67	43 532,38	5 348,29
			14,06%
			1,92%
			2,09%
REPRISE SUR PROVISIONS	-	15 000,00	15 000,00

Aux Captifs, La Libération

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

TABEAU DE CREDIT BAIL

Annexe 7
en euros

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	4 542,42
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	-	-	-
TOTAL							3 028,28	3 028,28	4 542,42

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 729 417 R.C.B. Nanterre

"Aux Capitifs, La Libération"

EFFECTIFS

L'effectif de l'association se composait au 31 décembre 2010 comme suit :

Personnel salarié	2 010	2 009
cadres	11	10
employés à temps plein	24	24
employés à temps partiel	7	7
emploi-jeunes	-	-
contrats d'accompagnement à l'emploi	6	5
contrat d'avenir	-	-
contrat initiative emploi	-	-
contrat de qualification	-	-
Total Personnel salarié	48	46
soit en équivalent temps plein	44,43	41,51
Volontaires bénévoles		
Total volontaires bénévoles	157	145

(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 1 106 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.

"Aux Captifs, La Libération"

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

VALORISATION DES ACTIONS GRATUITESAnnexe 8
En euros**EN FAVEUR DE L'ASSOCIATION****EXERCICE 2010**

	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	268 200
Paris 10	281 610
Paris 12	147 510
Paris 16	301 725
Valgiros	87 165
Siège	20 115
sous-total	1 106 325
TOTAL	1 229 329

"Aux Captifs, la Libération"

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

Compte d'Emploi annuel des Ressources au 31/12/2010

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-MISSIONS SOCIALES			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées directement - Versements à d'autres organismes agissant en France	2 247 213,72	245 762,38	1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	328 149,07	328 149,07
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées directement - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes	2 247 213,72	245 762,38	1.1. Dons et legs collectés - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés - Legs et autre libéralités non affectés - Legs et autre libéralités affectés	307 698,07 20 451,00	307 698,07 20 451,00
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDOS 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche des autres fonds privés 2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	160 953,26 49 227,66	49 156,68 49 156,68	1.2. Autres produits liés à la générosité du public		
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	111 725,60	-	2-AUTRES FONDOS PRIVÉS	131 304,40	
	55 862,80	33 489,11	3-SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 781 322,26	
		328 408,17	4-AUTRES PRODUITS	127 983,80	
1- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 464 023,78		II - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 368 769,53	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	35 000,00		III - REPRIS DES PROVISIONS	-	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	68 146,14		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	66 558,12	
IV - EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	-		IV - VARIATION DES FONDOS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRÈS DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)	259,10	259,10
TOTAL GENERAL	2 567 175,92		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	131 848,27	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			TOTAL GENERAL	2 567 175,92	328 408,17
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		328 408,17	SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		328 408,17
			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales	1 209 213,68		Bénévolat	1 106 325,00	
Frais de recherche de fonds	20 115,00		Prestations en nature	123 003,68	
Frais de fonctionnement et autres charges			Donis en nature		
Total	1 229 328,68		Total	1 229 328,68 €	

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

Aux Cautifis La Libération