

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 2010

**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 2010**

## 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 2010, 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, et notamment le compte emploi ressource figurant dans l'annexe.

Par ailleurs, la date tardive de ce rapport est consécutive au retard pris par l'association dans l'établissement de ses comptes annuels et documents précités au 31 décembre 2010.

Fait à Paris, le 24 mai 2011

Le commissaire aux comptes  
Bellot Mullenbach & Associés



Jean-Luc Loir  
Membres de la Compagnie  
Régionale de Paris



**Attestation d'Expert-Comptable**  
**Mission de Présentation des Comptes Annuels**

Dans le cadre de la Mission de Présentation des Comptes Annuels de l'association :

**SAMU SOCIAL INTERNATIONAL**

Pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Et conformément à nos accords et aux termes de l'avenant de 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.

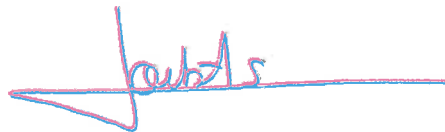
Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

- Total bilan : 572 826 €
- Résultat net comptable (perte) : - 38 998 €

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

A Paris, le 19 mai 2011

**Caroline SOUBILS**  
Expert Comptable



# COMPTES ANNUELS 2010

**samusocial**International

35 avenue de Courteline  
75012 Paris

**Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010**

SIRET : 43022111900018

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

## Sommaire général

<b>COMPTES ANNUELS .....</b>	<b>4</b>
1. Bilan.....	4
2. Détails du bilan.....	6
3. Compte de résultat.....	10
4. Détails du compte de résultat.....	11
<b>ANNEXE .....</b>	<b>14</b>
1. Les règles et méthodes comptables.....	14
2. Faits caractéristiques de l'exercice.....	14
2.1 Les projets soutenus par le Samusocial International.....	14
2.2 Les nouveaux locaux de l'association.....	15
2.3 Clôture du Contrat de financement de la Commission Européenne pour le Mali.....	15
3. Notes sur le compte de résultat.....	16
3.1. Subventions reçues en 2010, d'origine publique et privée.....	16
3.2. Reversements de subventions et de dons aux Samusociaux locaux.....	17
4. Notes sur le bilan.....	18
4.1 Actif immobilisé.....	18
4.2 Actif circulant.....	20
4.3 Dettes.....	21
4.4 Comptes de régularisation.....	22
4.5 Fonds dédiés.....	22
4.6 Fonds propres, tableau de variation des fonds associatifs.....	23
5. Présentation du compte d'emploi annuel des ressources.....	24
5.1 Observations relatives à la présentation du compte d'emploi des ressources :.....	25
6. Autres informations.....	28
6.1. Effectif et moyens techniques.....	28
6.2. Particularités fiscales.....	28



## COMPTES ANNUELS

## 1. Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 153	2 153		676
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	51 619	11 634	39 985	4 918
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 123		2 123	381
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 894</b>	<b>13 787</b>	<b>42 107</b>	<b>5 975</b>
<i>Stocks</i>				
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 commandes				378
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	207 329		207 329	109 080
Autres créances	31 103		31 103	12 788
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	243 145		243 145	399 257
Charges constatées d'avance	49 141		49 141	38 783
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>530 718</b>		<b>530 718</b>	<b>500 287</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>586 612</b>	<b>13 787</b>	<b>572 826</b>	<b>566 262</b>

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<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	146 963	175 078
RESULTAT DE L'EXERCICE	-38 998	-28 115
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	107 965	146 963
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	311 329	328 123
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	311 329	328 123
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
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	44 279	25 380
Dettes fiscales et sociales	58 233	49 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 613	
Autres dettes	9 406	16 402
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	153 531	91 176
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>572 826</b>	<b>566 262</b>

## 2. Détails du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
20510000 – Concess. brevets. licences	2 152,80		2 152,80	2 152,80
28050000 – Amortis. concess. & droits simil.		2 152,80	-2 152,80	-1 477,06
	2 152,80	2 152,80		675,74
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21810000 – Instal. gales. agencet. aménagr. div.	41 613,00		41 613,00	
21830000 – Matériel bureau	3 231,07		3 231,07	3 231,07
21831000 – Matériel informatique	6 774,72		6 774,72	5 828,68
28181000 – Amort. ag. concs. diverses		5 201,63	-5 201,63	
28183000 – Amortis. matér. bureau et informat.		6 432,31	-6 432,31	-4 141,71
	51 618,79	11 633,94	39 984,85	4 918,04
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27500000 – Dépôts & cautionnements	2 122,64		2 122,64	381,12
	2 122,64		2 122,64	381,12
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 894,23</b>	<b>13 786,74</b>	<b>42 107,49</b>	<b>5 974,90</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
40910000 – Four. acptes s/ commandes				378,44
				378,44
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
41110000 – Clients Subventions	202 864,68		202 864,68	
41810000 – Clients FAE	4 463,95		4 463,95	
41810100 – Ventes de produits finis fae				109 080,00
	207 328,63		207 328,63	109 080,00
<b>Autres créances</b>				
42199999 – Collectif salaire divers	249,39		249,39	
43700100 – Mémelle April (volontaires)				257,07
43722000 – Retraite Lecofex (expats)	5 257,83		5 257,83	
43730000 – SNM Prévoyance (nationaux)	582,83		582,83	
44700000 – Autres impôts taxes et vers. assimi	7 512,00		7 512,00	
46700014 – NDF Angola	2 460,88		2 460,88	
46720019 – NDF BARBIER				3,99
46720129 – ndf Marie Clubbere				51,30
46870000 – Divers – produits à recevoir	15 039,96		15 039,96	12 474,93
	31 102,09		31 102,09	12 787,91
<b>Divers</b>				
<b>Disponibilités</b>				
51220000 – Banque cie	4 004,61		4 004,61	81 634,83
51221000 – Banque Comant AFD	2 660,33		2 660,33	48 333,00
51221900 – Compte Livret AFD	30 968,13		30 968,13	100 000,00
51230100 – Livret A+ SSI	40 997,61		40 997,61	10 506,00
51233000 – Livret A SUP Bushina UE	46 393,04		46 393,04	18 367,99
51250000 – CIC PEROU fonds UE	500,00		500,00	10 971,86
51260000 – CIC BURKINA fonds UE	900,52		900,52	3 448,79

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
51270000 – CIC CONGO fonds UE	33 511,62		33 511,62	1 106,99
51280000 – CIC MALI fonds UE	1 965,85		1 965,85	118 465,80
51290100 – Livret Sup Congo	77 012,23		77 012,23	1 762,53
51291000 – Banque NSGB EUR	1 480,76		1 480,76	1 889,07
51292000 – Banque NSGB Livre Egyptienne	306,70		306,70	1 603,90
53000000 – Caisse euros	1,57		1,57	1,24
53100000 – Caisse dollars us	0,20		0,20	
53110000 – Caisse dollars canada	1,24		1,24	0,96
53300000 – Caisse cfa	15,25		15,25	22,87
53310000 – Caisse Afrique Centrale	18,32		18,32	18,29
53410000 – Caisse perou nouveau sol	19,22		19,22	15,00
53700000 – Caisse lei	28,32		28,32	30,26
53710000 – Caisse Peso Colombien	183,09		183,09	159,00
53800000 – Caisse dirhams	53,05		53,05	1,00
53810000 – Caisse dinar algérien	34,46		34,46	33,29
53900000 – Caisse donga vietnam	4,13		4,13	4,31
53910000 – Caisse livres égyptiennes	1 932,75		1 932,75	733,02
53911000 – Caisse Livre Egyptienne Siège	0,95		0,95	
53920000 – Caisse Roubles	89,45		89,45	5,31
	243 145,42		243 145,42	399 257,33
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 – Charges constatées d'avance	49 141,23		49 141,23	38 783,49
	49 141,23		49 141,23	38 783,49
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>530 718,17</b>		<b>530 718,17</b>	<b>500 287,17</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>586 612,40</b>	<b>13 786,74</b>	<b>572 825,66</b>	<b>566 262,07</b>



	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>PASSIF</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	146 963,25	175 078,48
	146 963,25	175 078,48
RESULTAT DE L'EXERCICE	-38 998,23	-28 115,23
FONDS PROPRES	107 965,02	146 963,25
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
19400000 – Fonds dédiés subventions	311 329,35	328 123,15
	311 329,35	328 123,15
FONDS DEDIES	311 329,35	328 123,15
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
51229000 – Retrait CAB		48,70
		48,70
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		48,70
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40110000 – Fournisseurs	23 412,59	3 499,74
40810000 – Fournisseurs FNP	20 866,53	21 880,46
	44 279,12	25 380,20
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42100000 – Rémunérations dues		235,53
42620000 – Dettes prov.conges payés	16 884,00	10 912,00
43100000 – URSSAF	21 543,00	17 744,00
43700050 – Mamanelle Dexia (nationaux)		838,83
43700150 – Pole Emploi (expatriés)		899,55
43710000 – Pole Emploi (nationaux)	3 317,00	2 774,00
43720000 – Retraite Chorun (nationaux)	6 094,17	4 848,00
43722000 – Retraite Icafer (expats)		2 729,14
43730000 – SNM Prevoyance (nationaux)		1 221,22
43780200 – FONJEP (volontaires)		2 778,00
43820000 – Org.soc.ch./conges payés	9 065,00	4 365,00
44713000 – Participation formation continue	1 330,00	
	58 233,17	49 345,27
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
40410000 – Fournisseurs – achats immobilisat.	41 613,00	
	41 613,00	
<b>Autres dettes</b>		
46700013 – NDF Colombie	278,06	
46720019 – NDF BARBIER	23,99	
46720024 – ndf Marie Hildwein		0,29
46720026 – NDF Lavergne		484,48
46720125 – NDF GASLONDE	42,40	119,91
46720133 – NDF BOTTOLIER		184,30
46720301 – NDF CHASSAING Nadege	1 136,98	
46720340 – NDF MALINAS		1 000,00

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
46720400 - NDF LOUVIOT		154,10
46860000 - Divers - charges à payer	7 926,97	14 458,42
	9 406,00	16 401,50
DETTES	153 531,29	91 175,67
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>572 825,66</b>	<b>566 262,07</b>

## 3. Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>						
Production vendue			7 326	0,64	-7 326	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 301 608	99,97	1 142 261	99,29	159 348	13,95
Reprises et Transferts de charge			3 249	0,28	-3 249	-100,00
Cotisations	350	0,03			350	
Autres produits	39 664	3,05	51 448	4,47	-11 784	-22,90
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 341 623</b>	<b>103,05</b>	<b>1 204 283</b>	<b>104,68</b>	<b>137 340</b>	<b>11,40</b>
<b>Achats de marchandises</b>						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières			1 178	0,10	-1 178	-100,00
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	156 694	12,04	205 716	17,88	-49 022	-23,83
Impôts et taxes	17 873	1,37	10 366	0,90	7 507	72,42
Salaires et Traitements	406 857	31,25	363 938	31,63	42 919	11,79
Charges sociales	143 573	11,03	140 405	12,20	3 168	2,26
Amortissements et provisions	8 168	0,63	3 016	0,26	5 152	170,84
Autres charges	675 839	51,91	587 714	51,09	88 125	14,99
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 409 003</b>	<b>108,22</b>	<b>1 312 331</b>	<b>114,07</b>	<b>96 671</b>	<b>7,37</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-67 380</b>	<b>-5,18</b>	<b>-108 048</b>	<b>-9,39</b>	<b>40 668</b>	<b>-37,64</b>
<b>Opérations faites en commun</b>						
Produits financiers	3 162	0,24	4 125	0,36	-963	-23,35
Charges financières	972	0,07	1		971	N8
<b>Résultat financier</b>	<b>2 190</b>	<b>0,17</b>	<b>4 124</b>	<b>0,36</b>	<b>-1 934</b>	<b>-46,90</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-65 190</b>	<b>-5,01</b>	<b>-103 924</b>	<b>-9,03</b>	<b>38 734</b>	<b>-37,27</b>
Produits exceptionnels	10 730	0,82			10 730	
Charges exceptionnelles	1 332	0,10			1 332	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>9 398</b>	<b>0,72</b>			<b>9 398</b>	
Impôts sur les bénéfices						
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>328 123</b>	<b>25,20</b>	<b>403 932</b>	<b>35,11</b>	<b>-75 809</b>	<b>-18,77</b>
<b>Engagements à réaliser</b>	<b>311 329</b>	<b>23,91</b>	<b>328 123</b>	<b>28,32</b>	<b>-16 794</b>	<b>-5,12</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-38 998</b>	<b>-3,00</b>	<b>-28 115</b>	<b>-2,44</b>	<b>-10 883</b>	<b>38,71</b>

## 4. Détails du compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue</b>						
70880000 - Refacturation/mission	0,01		7 325,53	0,64	-7 325,52	-100,00
	0,01		7 325,53	0,64	-7 325,52	-100,00
<b>Production stockée</b>						
<b>Production immobilisée</b>						
<b>Subventions d'exploitation</b>						
74000000 - Subvention CFE	20 672,00	1,59	22 848,00	1,99	-2 176,00	-9,52
74100000 - Subventions non affectées	7 993,00	0,61			7 993,00	
74200000 - Subventions affectées	1 272 943,47	97,77	1 119 412,55	97,30	153 530,92	13,72
	1 301 608,47	99,97	1 142 260,55	99,29	159 347,92	13,95
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
79100000 - Transfert de charges d'exploitation			3 248,55	0,28	-3 248,55	-100,00
			3 248,55	0,28	-3 248,55	-100,00
<b>Cotisations</b>						
75600000 - Cotisations	350,00	0,03			350,00	
	350,00	0,03			350,00	
<b>Autres produits</b>						
75460000 - Cotisations adhérents			870,00	0,08	-870,00	-100,00
75800000 - Produits divers gestion courante	1 287,71	0,10	2 164,75	0,19	-877,04	-40,51
75810000 - Dons particuliers n.affect.	7 070,00	0,54			7 070,00	
75820000 - Dons particuliers affect.	31 306,49	2,40	48 413,67	4,21	-17 107,18	-35,34
	39 664,20	3,05	51 448,42	4,47	-11 784,22	-22,90
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 341 622,68</b>	<b>103,05</b>	<b>1 204 283,05</b>	<b>104,68</b>	<b>137 339,63</b>	<b>11,40</b>
<b>Achats de marchandises</b>						
<b>Variation de stock de marchandises</b>						
<b>Achats de matières premières</b>						
60210000 - Achats Médicaments			1 177,63	0,10	-1 177,63	-100,00
			1 177,63	0,10	-1 177,63	-100,00
<b>Variation de stock de matières premières</b>						
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>						
60611000 - Achats Electricité	238,14	0,02	179,40	0,02	58,74	32,74
60612000 - Four non stock.(eau)	78,76	0,01			78,76	
60614000 - Achats Carburant	225,15	0,02	144,60	0,01	80,55	55,71
60630000 - Achats Entretien & Petit Equipement	254,97	0,02	1 522,21	0,13	-1 267,24	-83,25
60640000 - Achats fournitures administratives	4 673,69	0,36	7 229,65	0,63	-2 555,96	-54,71
60651000 - Fournitures Informatiques	3 279,48	0,25	3 406,88	0,30	-127,40	-3,74
60652000 - Abonnement Internet	221,36	0,02	239,41	0,02	1,95	0,89
60680000 - Autres achats/fournitures	7 067,76	0,54			7 067,76	
61320000 - Locutions immobilières	18 394,81	1,41	7 416,55	0,64	10 978,26	148,02
61350000 - Locutions mobilières	1 115,64	0,09	1 115,64	0,10		
61352000 - Locutions de matériel de transport			846,15	0,07	-846,15	-100,00
61520000 - Entretien immobilier	1 191,47	0,09			1 191,47	
61552000 - Entretien mat.transp.	489,86	0,04	255,01	0,02	234,85	92,09
61560000 - Maintenance	3 639,33	0,28	1 082,71	0,09	1 556,64	143,77
61610000 - Assurance multirisques	317,20	0,02	5 813,83	0,51	-5 496,63	-94,54
61620000 - Assistance			9 170,00	0,80	-9 170,00	-100,00
61630000 - Assurance transport	961,31	0,07	995,60	0,09	-34,29	-3,44



	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61660000 - Responsabilité civile des personnes	4 110,79	0,32	3 293,07	0,29	817,72	24,83
61810000 - Documentation générale	215,22	0,02	702,87	0,06	-487,65	-69,38
61850000 - Frais de colloques, sémin., confér.	1 345,00	0,10	125,00	0,01	1 220,00	976,00
62260000 - Honoraires	48 428,54	3,72	46 237,74	4,02	2 190,80	4,74
62300000 - Publicité	163,54	0,01	483,89	0,04	-320,35	-66,20
62360000 - Catalogues et imprimés	1 002,25	0,08			1 002,25	
62361000 - Catalogues/imprimés			208,11	0,02	-208,11	-100,00
62480000 - Transports divers	2 110,71	0,16	403,72	0,04	1 706,99	422,82
62510000 - Voyages et déplacements	14 484,77	1,11	40 898,47	3,55	-26 413,70	-64,58
62511000 - Gard déplacement	18 736,49	1,44	23 438,86	2,04	-4 702,37	-20,06
62512000 - Visas Express déplacement	220,00	0,02	1 144,21	0,10	-924,21	-80,77
62513000 - Perdiem	6 638,00	0,51	25 386,28	2,21	-18 748,28	-73,85
62550000 - Frais et déménagement	960,09	0,07			960,09	
62570000 - Réceptions	4 424,32	0,34	6 930,18	0,60	-2 505,86	-36,16
62600000 - Frais postaux et frs télécommunic.	3 158,01	0,24	1 866,18	0,16	1 291,83	69,22
62610000 - Téléphone Fixe	1 548,94	0,12	4 374,42	0,38	-2 825,48	-64,59
62640000 - Téléphone Portable	4 180,18	0,32	7 318,44	0,64	-3 138,26	-42,88
62750000 - Services bancaires	1 510,15	0,12	470,60	0,04	1 039,55	220,90
62810000 - Concours divers (cotisations...)	2 308,00	0,18	3 035,97	0,26	-727,97	-23,98
	156 693,95	12,04	205 715,65	17,88	-49 021,70	-23,83
<b>Impôts et taxes</b>						
63110000 - Taxe sur les salaires	8 224,00	0,63	7 485,00	0,65	739,00	9,87
63330000 - Formation continue	2 514,00	0,19	1 080,87	0,09	1 433,13	132,59
63515000 - Taxes diverses			1 800,14	0,16	-1 800,14	-100,00
63540000 - Droits d'enregistrement & de timbre	200,59	0,02			200,59	
63740000 - Impôts taxes exigibles à l'étranger	6 340,48	0,49			6 340,48	
63780000 - Taxes diverses	593,58	0,05			593,58	
	17 872,65	1,37	10 366,01	0,90	7 506,64	72,42
<b>Salaires et Traitements</b>						
64100000 - Rémunérations du personnel	166 962,59	12,82	163 826,79	14,24	3 135,80	1,91
64100100 - Rémunérations personnel expatrié	45 623,52	3,50	43 962,88	3,82	1 660,64	3,78
64100200 - Indemnités volontaires	119 902,95	9,21	100 808,97	8,76	19 093,98	18,94
64101000 - Indemnités Ijs	-20 091,15	-1,54	-4 794,65	-0,42	-15 296,50	319,03
64102000 - Avance JSS	14 662,09	1,13			14 662,09	
64103000 - Remb pr'voyance maladie	-2 257,54	-0,17			-2 257,54	
64111000 - Indemnité stagnaire	5 718,16	0,44	4 025,63	0,35	1 692,53	42,04
64112000 - salaire personnel egypte	70 584,76	5,42	51 300,86	4,46	19 283,90	37,59
64120000 - Provision congés payés	5 972,00	0,46	2 272,82	0,20	3 699,18	162,76
64140000 - Indem.et avantages divers	-1 426,80	-0,11	1 500,00	0,13	-2 926,80	-195,12
64141000 - Primes de transport	1 206,12	0,09	1 034,22	0,09	171,90	16,62
	406 856,70	31,25	363 937,52	31,63	42 919,18	11,79
<b>Charges sociales</b>						
64510000 - Cotisations Urssaf Nationaux	48 542,89	3,73	49 071,95	4,27	-529,06	-1,08
64511000 - Cotisations CFE expats	11 914,00	0,92	8 520,60	0,74	3 393,40	39,83
64513000 - Cotisation CFE volontaires	26 532,00	2,04	29 774,00	2,59	-3 242,00	-10,89
64520000 - Cotisations Mutuelle Nationaux	2 361,84	0,18	1 973,12	0,17	388,72	19,70
64524000 - Cotisations Mutuelle Expats			4 917,96	0,43	-4 917,96	-100,00
64530000 - Cotisations Retraite Nationaux	12 715,30	0,98	11 985,45	1,04	729,85	6,09
64533000 - Cotisations Retraite Expatriés	7 742,83	0,59	11 413,19	0,99	-3 670,36	-32,10

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64540000 - Cotisations Pole Emploi National	7 346,89	0,56	7 547,84	0,66	-200,95	-2,66
64541000 - Cotisations Pole Emploi Expat	2 007,45	0,15	1 995,26	0,17	12,19	0,61
64582000 - Prevoyance Nationaux	2 395,89	0,18	2 398,42	0,21	-2,53	-0,11
64587000 - CS sur CP	4 700,00	0,36	684,72	0,06	4 015,28	586,41
64620000 - Cotisations Mutuelle April Volont	16 229,00	1,25	8 311,09	0,72	7 917,91	95,27
64750000 - Medecine du travail/pharm	694,30	0,05			694,30	
64760000 - Cartes de transport			873,05	0,08	-873,05	-100,00
64780000 - Stages formation perfectionnement	390,57	0,03	938,57	0,08	-548,00	-58,39
	143 572,96	11,03	140 405,22	12,20	3 167,74	2,26
<b>Amortissements et provisions</b>						
68110000 - Dotation aux amortissemen	8 167,97	0,63	3 015,81	0,26	5 152,16	170,84
	8 167,97	0,63	3 015,81	0,26	5 152,16	170,84
<b>Autres charges</b>						
65700000 - Dons reversés	30 260,49	2,32	29 068,42	2,53	1 192,07	4,10
65710000 - Subventions reversees	644 517,95	49,50	557 232,07	48,44	87 285,88	15,66
65800000 - Charges diverses gestion courante	1 060,07	0,08	1 413,09	0,12	-353,02	-24,98
	675 838,51	51,91	587 713,58	51,09	88 124,93	14,99
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 409 002,74</b>	<b>108,22</b>	<b>1 312 331,42</b>	<b>114,07</b>	<b>96 671,32</b>	<b>7,37</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-67 380,06</b>	<b>-5,18</b>	<b>-108 048,37</b>	<b>-9,39</b>	<b>40 668,31</b>	<b>-37,64</b>
<b>Opérations faites en commun</b>						
<b>Produits financiers</b>						
76160000 - Autres revenus	2 982,56	0,23	3 740,81	0,33	-758,25	-20,27
76400000 - Revenus des VMP	56,97		295,49	0,03	-238,52	-80,72
76600000 - Gains de change	122,56	0,01	88,88	0,01	33,68	37,89
	3 162,09	0,24	4 125,18	0,36	-963,09	-23,35
<b>Charges financières</b>						
66600000 - Pertes de change	972,38	0,07	1,09		971,29	89 109,17
	972,38	0,07	1,09		971,29	NS
<b>Résultat financier</b>	<b>2 189,71</b>	<b>0,17</b>	<b>-4 124,09</b>	<b>0,36</b>	<b>-1 934,38</b>	<b>-46,90</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-65 190,35</b>	<b>-5,01</b>	<b>-103 924,28</b>	<b>-9,03</b>	<b>38 733,93</b>	<b>-37,27</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
77100000 - Produits except. s/opér. gestion	2 500,00	0,19			2 500,00	
77250000 - Pdt courant exos antérieurs	8 230,12	0,63			8 230,12	
	10 730,12	0,82			10 730,12	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
67245000 - Charge de personnel exos antérieurs	1 331,80	0,10			1 331,80	
	1 331,80	0,10			1 331,80	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>9 398,32</b>	<b>0,72</b>			<b>9 398,32</b>	
<b>Impôts sur les bénéfices</b>						
<b>Report des ressources non utilisées</b>						
78940000 - Reprise fonds dédiés	328 123,15	25,20	403 932,20	35,11	-75 809,05	-18,77
	328 123,15	25,20	403 932,20	35,11	-75 809,05	-18,77
<b>Engagements à réaliser</b>						
68940000 - Engagements à réaliser	311 329,35	23,91	328 123,15	28,52	-16 793,80	-5,12
	311 329,35	23,91	328 123,15	28,52	-16 793,80	-5,12
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-38 998,23</b>	<b>-3,00</b>	<b>-28 115,23</b>	<b>-2,44</b>	<b>-10 883,00</b>	<b>38,71</b>

## ANNEXE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/10, est de **572 826 €** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un déficit de **38 998 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/10 au 31/12/10.

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

### 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 311 329 € correspondant à la part des dépenses non engagées sur les subventions reçues.

### 2. Faits caractéristiques de l'exercice

#### 2.1 Les projets soutenus par le Samusocial International

Dix des treize Samusociaux existants ont bénéficiés d'appui du Samusocial International en 2010:

- Samusocial Burkina Faso,
- Samusocial Mali,
- Samusocial Sénégal,
- Samusocial din România,
- Samusocial de l'Ile de Cayenne,
- Samusocial Moskva,
- Samusocial Perú,
- Samusocial Pointe-Noire,
- Samusocial Casablanca,
- Samusocial International Egypte



- Les enseignements en France : Diplôme inter-universitaire « Abord des enfants errants, en danger, dans les rues des mégapoles », et Module « Villes et exclusion » dans le Master Affaires Internationales à l'Institut d'Etudes Politiques de Paris.

Suite aux missions exploratoires menées en 2009, deux nouveaux dispositifs sont passés en phase de préparation en 2010, à :

- Luanda, Angola
- Bogota, Colombie

Trois Samusociaux, plus autonomes, n'ont pas bénéficié d'appui du Samusocial International

- Samusocial Alger,
- Samusocial Belgique
- Samusocial Fort de France,

## **2.2 Les nouveaux locaux de l'association**

Le 18 juin 2010, le SAMU SOCIAL INTERNATIONAL a déménagé dans les locaux du SAMU SOCIAL DE PARIS. Le loyer du premier semestre 2010 a été facturé par le bailleur alors que le SAMU SOCIAL INTERNATIONAL n'avait pas encore pris possession des nouveaux locaux. Ce loyer sera étalé sur une durée de 5 ans qui correspond à la période d'occupation estimée des locaux selon le bail en cours

## **2.3 Clôture du Contrat de financement de la Commission Européenne pour le Mali**

Fin 2010, le contrat pluriannuel de financement de la Commission Européenne pour le Samusocial Mali s'est achevé avec le versement à recevoir de la dernière tranche de subvention. La consolidation du compte rendu final des dépenses du projet a amené à reclasser et réaffecter au financement de Commission Européenne, des dépenses du projet prises en charge sur le budget de SSI au cours des 4 années écoulées, à hauteur de 20 370,28 €

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

### 3. Notes sur le compte de résultat

#### 3.1. Subventions reçues en 2010, d'origine publique et privée

Subventions d'origine publique et privée reçues en 2010

Subventions d'origine publique	
Subvention UE Angola	130 446
Subvention UE Burkina Faso	163 211
Subvention UE Congo	360 643
Subvention UE Mali	57 419
Subvention Fonjep (volontaires SSI)	28 665
<b>TOTAL subventions publiques</b>	<b>740 383</b>
Subventions d'origine privée	
Acery /Angola	54 074
BNP /Mali	20 000
Credit Agricole Egypte	27 284
Carrefour Egypte	5 000
Fondation Air France/ Sénégal	30 000
Fondation Alcatel/ Egypte	49 868
Fondation Carrefour /Colombie	50 000
Fondation Merieux /Mali	5 000
Fondation Merieux /Sénégal	5 000
Fondation Orange/ Egypte	80 000
Fondation Orange/ Mali	20 000
Fondation Raja/ Pérou	10 000
Fondation Total/Congo	27 000
Fondation Total/Russie	33 000
Fondation Total/Enseignements J. Coordination	40 000
Sanofi Aventis /Roumanie	10 000
Sanofi Aventis /Russie	45 000
Sanofi Aventis/ Pérou	45 000
Schneider Electric Egypte	5 000
<b>Total subventions privées</b>	<b>561 225 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 301 608 €</b>

#### *Dons reçus en 2010, dédiés et non dédiés*

Le montant des dons de particuliers et sociétés non dédiés, collectés en 2010 est de 7070 €. Ces dons ont été affectés au Samusocial Pérou

Les dons dédiés reçus en 2010 s'élèvent à 31 306 €

Ces dons sont répartis de la manière suivante :

Sénégal	30 376
Pérou	200
Burkina	30
Mali	100
Russie	400
Roumanie	200
<b>Total dons dédiés</b>	<b>31 306</b>

### 3.2. Reversements de subventions et de dons aux Samusociaux locaux

La majorité des Samusociaux locaux soutenus par le Samusocial International sont des entités de droit national, juridiquement autonomes. Au delà du soutien technique et de la mise à disposition de personnel, le soutien du Samusocial International s'exerce par le reversement, sous forme de subvention, de la partie des financements et dons dédiés reçus, correspondant aux coûts de mise en œuvre des activités localement. Ces subventions et dons reversés constituent la presque totalité des charges « autres » du compte d'exploitation.

	Subventions	Dons	Total
Samusocial Burkina	111 717	-	111 717
Samusocial Congo	182 549	-	182 549
Samusocial Mali	130 690	100	130 790
Samusocial Pérou	75 667	-	75 667
Samusocial Roumanie	7 400	-	7 400
Samusocial Russie	30 000	400	30 400
Samusocial Sénégal	106 495	29 760	136 255
<b>Total Subventions reversées</b>	<b>644 518 €</b>	<b>30 260 €</b>	<b>674 778 €</b>

## 4. Notes sur le bilan

### 4.1 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		41 613		41 613
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 060	946		10 006
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9 060</b>	<b>42 559</b>		<b>51 619</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	381	1 742		2 123
<b>Immobilisations financières</b>	<b>381</b>	<b>1 742</b>		<b>2 123</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 594</b>	<b>44 301</b>		<b>55 894</b>

#### **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 sur 3 ans
- Travaux d'aménagement des nouveaux locaux de bureaux sur 8 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

**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.

**Amortissements des immobilisations**

	An 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	676		2 153
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 477</b>	<b>676</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		5 202		5 202
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 142	2 291		6 433
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 142</b>	<b>7 492</b>		<b>11 634</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 619</b>	<b>8 168</b>		<b>13 787</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		42 559	1 742	44 301
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>42 559</b>	<b>1 742</b>	<b>44 301</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				



## 4.2 Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 289 695 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<b>Créances rattachées à des participations</b>			
Prêts			
Autres	2 123		2 123
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
<b>Créances Clients et Comptes rattachés</b>			
Autres	307 329	307 329	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
Autres	31 103	31 103	
Charges constatées d'avance	49 141	49 141	
<b>Total</b>	<b>289 695</b>	<b>287 573</b>	<b>2 123</b>
<b>Prêts accordés en cours d'exercice</b>			
<b>Prêts récupérés en cours d'exercice</b>			

Par prudence, les créances liées aux conventions de subvention pluriannuelles ne sont comptabilisées qu'à hauteur de la tranche consentie par le bailleur de fond au 31 Décembre, afin de respecter les conditions suspensives de versement des tranches suivantes.

Ainsi n'apparaissent pas dans le tableau des créances, les subventions pluriannuelles obtenues et formellement notifiées en 2010 ou les tranches de subventions pluriannuelles dont le versement n'a pas encore fait l'objet de levée des conditions suspensives au 31 décembre, pour une mise en œuvre effective en 2011 et années suivantes. Il s'agit des subventions suivantes :

Subventions d'origine publique	Durée initiale	Solde calendrier de réalisation	Part de subvention à recevoir	Statut
Subvention AFD Senegal	3 ans	2011 et 2012	325 627	Contrat signé, en cours de réalisation
Subvention UE Burkina Faso	3,5 ans	2011 et 2012	216 398	Contrat signé, en cours de réalisation
Subvention UE Angola	2 ans	2011 et 2012	169 554	Contrat signé
Subvention UE Multi pays	3ans	2011 à 2014	882 000	Notification UE
Subvention AFD FISONG Mali	2 ans	2011 et 2012	306 000	Notification AFD
<b>TOTAL subventions publiques</b>			<b>1 899 579</b>	
<b>Subventions d'origine privée</b>				
Fondation MACIF	3 ans	2011 à 2013	150 000	Notification MACIF
<b>Total subventions privées</b>			<b>150 000 €</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>2 049 579 €</b>	

**Produits à recevoir**

	Montant
Clients FAE	4 464
Divers – produits à recevoir	15 040
<b>Total</b>	<b>19 504</b>

**4.3 Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 153 531 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	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 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	44 279	44 279		
Dettes fiscales et sociales	58 233	58 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 613	41 613		
Autres dettes	9 406	9 406		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>153 531</b>	<b>153 531</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs FNP	20 867
Dettes prov.conges payes	16 884
Org.soc. ch./conges payes	9 065
Divers – charges à payer	7 927
<b>Total</b>	<b>54 743</b>

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	49 087		
<b>Total</b>	<b>49 087</b>		

**4.5 Fonds dédiés**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	328 123	311 329	328 123		311 329
<b>Total</b>	<b>328 123</b>	<b>311 329</b>	<b>328 123</b>		<b>311 329</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		311 329			
Financières					
Exceptionnelles		311 329	328 123		

**Evolution des engagements à réaliser comptabilisés au passif du bilan, par pays/programme**

Les engagements à réaliser au 31 Décembre 2010 par pays et/ou programme, évoluent comme suit :

	Engagements à réaliser en début d'exercice	Subventions et dons dédiés reçus en 2010	Utilisation en cours de l'exercice 2010	Engagements à réaliser 2011
Angola	16 348	186 695	62 837	140 206
Burkina	29 748	167 692	159 511	37 929
Colombie		50 000	50 000	
Congo	1 441	393 083	292 616	101 908
Egypte	17 537	167 152	173 195	11 493
Enseignements		33 247	33 247	
Guyane		565	565	
Mali	114 514	105 783	220 297	
Maroc		1 137	1 137	
Perou		60 608	60 608	
Roumanie		11 483	11 483	
Russie		81 664	81 664	
Sénégal	148 535	65 813	194 554	19 794
	<b>328 123 €</b>	<b>1 324 922 €</b>	<b>1 342 815 €</b>	<b>311 329 €</b>

**4.6 Fonds propres, tableau de variation des fonds associatifs**

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
<b>Patrimoine intégré</b>				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	173 073		26 113	146 960
Résultat de l'exercice	-26 113		160 883	134 770
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>146 963</b>		<b>26 998</b>	<b>119 965</b>

## 5. 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 GLOBALE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS EXERCICE 2010

Emplois (en euros)	Emplois au 31/12/2010 - Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice 31/12/2010	Ressources (en euros)	Ressources collectées au 31/12/2010 - Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur l'exercice 31/12/2010
<b>Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice</b>					
<b>1. Missions sociales</b>	<b>1 304 661 €</b>	<b>38 376 €</b>	<b>1. Ressources collectées auprès du public</b>	<b>38 376 €</b>	<b>0</b>
<i>Missions sociales réalisées en France</i>	<i>30 691</i>	<i>0</i>			<i>38 376 €</i>
<i>Missions réalisées directement</i>	<i>30 691</i>	<i>0</i>			
<i>Missions sociales réalisées à l'étranger</i>	<b>1 273 970 €</b>	<b>38 376</b>	<b>1.1. Dons et legs collectés</b>		
<i>Missions réalisées directement</i>	<i>599 191</i>	<i>8 116</i>	<i>Dons de particuliers affectés</i>	<i>31 306</i>	<i>31 306</i>
<i>Subventions reversées aux samusociaux nationaux</i>	<i>674 778</i>	<i>30 260</i>	<i>Dons de particuliers non affectés</i>	<i>7 070</i>	<i>7 070</i>
<b>2. Frais de recherche de fonds</b>	<b>25 237 €</b>	<b>0</b>	<b>1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>		
<i>2.1. Frais d'appel à la générosité du public</i>	<i>723</i>	<i>0</i>			
<i>2.2. Frais de recherche des autres fonds privés</i>	<i>10 570</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
<i>2.3. Frais recherche des sub. et concours publics</i>	<i>13 944</i>	<i>0</i>			
<b>3. Frais de fonctionnement</b>	<b>78 909 €</b>	<b>0</b>	<b>2. Autres fonds privés</b>	<b>561 225 €</b>	
<b>Total</b>		<b>38 376 €</b>	<b>3. Subventions et autres concours publics</b>	<b>740 383 €</b>	
<b>I. Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>1 408 807 €</b>		<b>4. Autres produits</b>	<b>13 030 €</b>	
<b>II. Dotations aux provisions</b>			<b>I. Total des ressources de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>1 353 015 €</b>	
			<b>II. Reprises des provisions</b>	<b>0</b>	
<b>III. Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>311 329 €</b>		<b>III. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>	<b>328 123 €</b>	
<b>IV. Excédent de ressources de l'exercice</b>			<b>IV. Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>		<b>0 €</b>
<b>V. TOTAL GENERAL</b>	<b>1 720 136 €</b>		<b>V. Insuffisance de ressources de l'exercice</b>	<b>38 998 €</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>VI. TOTAL GENERAL</b>	<b>1 720 136 €</b>	<b>38 376 €</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 des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>38 376 €</b>
<b>VI. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>38 376 €</b>	<b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		<b>0</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>					
<i>Missions sociales</i>	<i>94 550</i>		<i>Prestations gratuites</i>	<i>103 974</i>	
<i>Frais de recherche de fonds</i>	<i>24 950</i>		<i>Personnel bénévole</i>	<i>15 526</i>	
<i>Frais de fonctionnement</i>	<i>0</i>		<i>Equipement Véhicule</i>		
<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>119 500 €</b>		<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>119 500 €</b>	



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

### **Les missions sociales. Montant 1 304 661 €**

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 locales pilotées directement par le SSI. Il s'agit alors essentiellement des nouveaux programmes tels que l'Egypte, l'Angola et la Colombie, pour lesquels l'entité de droit national n'est pas encore constituée.

Ces entités, indépendantes juridiquement ou représentations locales du SSI répondent à leurs missions en faveur des enfants et adultes en grande exclusion via les activités suivantes :

- 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 coordinatrice des ressources techniques et formations et une chargée des études à mi temps, ainsi que la directrice à temps partiel. Ces coûts 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	30 691	30 691	
<b>Total en France</b>	<b>30 691 €</b>	<b>30 691 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Missions réalisées à l'étranger</b>			
Angola	58 116	58 116	
Burkina Faso	160 413	48 696	111 717
Colombie	46 196	46 196	
Congo	270 359	87 810	182 549
Egypte	160 353	160 353	
Guyane	1 698	1 698	
Mali	191 726	60 936	130 790
Maroc	4 205	4 205	
Perou	107 424	31 757	75 667
Roumanie	12 291	4 891	7 400
Russie	75 299	44 899	30 400
Sénégal	185 890	49 635	136 255
<b>Total à l'étranger</b>	<b>1 273 970 €</b>	<b>599 191 €</b>	<b>674 778 €</b>

**Les frais de recherche de fonds. Montant 25 237 €**

Les couts de recherche de fonds sont liés à la recherche de financements d'origine publique et privée et aux activités de « reporting » narratif et financier ainsi qu'à la gestion des dons reçus. Ils sont constitués d'une partie des couts salariaux de la directrice et du chargé de gestion ainsi que de frais de déplacements. Ces couts sont répartis au prorata du montant des différentes catégories de ressources collectées durant l'année

**Les frais de Fonctionnement. Montant : 78 909 €**

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 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. Montant 38 376 €**

Ils sont constitués :

- De dons non dédiés, provenant de particuliers ou de collectes d'entreprises, à hauteur 7070 € en 2010.
- De dons dédiés, provenant essentiellement de particuliers, à hauteur de 31 306 €. La majeure partie de ces dons est dédiée au Samusocial Sénégal

**Les autres fonds privés. Montant 561 225 €**

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 . Montant 740 383 €**

Ils proviennent de trois sources principales:

- L'Union Européenne, dans le cadre des appels à projet d'Europeaid
- Le Ministère Français des Affaires Etrangères, via l'Agence Française de Développement
- Le Pôle Volontariat de Solidarité Internationale du FONJEP (Fonds de Coopération de la Jeunesse et de l'Education Populaire), incluant la prise en charge des coûts d'assurance sociale des Volontaires de la Solidarité Internationale sous contrat avec l'association (ce montant s'élève à 20672 € pour l'année 2010)

**Les autres produits . Montant 13 030 €**

Ils sont constitués :

- Des produits financiers générés par les placements court-terme de trésorerie (livrets et Bons de caisse) et les gains de change. Ces produits s'élèvent à 3162 €, dont 1099 € issus de placements des subventions de l'Union Européenne (Congo, Burkina Faso), contractuellement restituables à l'Union Européenne en fin de projet. Ces intérêts dédiés sont donc intégrés dans les engagements à réaliser 2011)
- Des cotisations des membres, à hauteur de 350 €
- De produits divers de remboursements, gestion et transferts de charge à hauteur de 9 518 €

**Les contributions volontaires en nature. Montant 119 500 €**

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 :

- Dans le cadre d'un partenariat avec Air France, des billets d'avions d'une valeur de 83 366 € n'ont été facturés au SSI que 20 002 €, ce qui constitue un don en nature de 63 364 € ;
- L'assurance rapatriement des expatriés de SSI est offerte par International SOS. Ce don est évalué à 15 660 € ;
- Une personne mise à disposition par l'assistance publique pendant 4 mois, dont le salaire est valorisé à hauteur de 15 525,66 € pour l'année 2010
- Une contribution en nature dédiée à la collecte de fonds est constituée d'une campagne publicitaire offerte par Lagardère publicité, pour un montant évalué à 24 950€



## **6. Autres informations**

### **6.1. Effectif et moyens techniques**

Le Personnel au 31 décembre 2010 se répartit de la façon suivante :

#### **Siège :**

- 1 directrice,
- 2 chargées de programmes,
- 1 personne chargée de la gestion et de la comptabilité,
- 1 personne chargée des ressources techniques, formations et enseignements,
- 1 bénévole en contrôle de gestion
- 1 bénévole formatrice
- 1 bénévole chargée du dossier japon

#### **Projets :**

- 8 volontaires expatriés,
- 2 salariées expatriées

### **6.2. 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.

# BMA

