



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 2011
Association Aux Captifs La Libération
60, rue de Rome - 75008 PARIS
Ce rapport contient 23 pages
Référence : JE/AK/CD

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
776 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 776 726 417



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 2011

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 2011, 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.

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.

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 31 mai 2012

KPMG S.A.



Jérôme Eustache
Associé

AUX CAPTIFS LA LIBERATION
60, rue de Rome
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2011

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2011

EN EUROS

	2011	2010	Variations 2011-2010
PRODUITS D'EXPLOITATION			
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	2 006 097,17	1 912 626,66	93 470,51
AUTRES PRODUITS DE GESTION	588 911,26	421 761,53	167 149,73
REPRISE SUR PROVISION	35 000,00	-	35 000,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 630 008,43	2 334 388,19	295 620,24
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS	142 398,80	109 454,36	32 944,44
AUTRES CHARGES EXTERNES	564 230,92	576 040,02	- 11 809,10
IMPOTS ET TAXES	123 448,87	100 083,60	23 365,27
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 100 739,70	1 167 310,98	- 66 571,28
CHARGES SOCIALES	428 557,59	418 493,97	10 063,62
AUTRES CHARGES	3 812,26	14 806,69	- 10 994,43
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	45 898,60	75 288,35	- 29 389,75
DOTATIONS AUX PROVISIONS	19 200,00	35 000,00	- 15 800,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 428 286,74	2 496 477,97	- 68 191,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	201 721,69	- 162 089,78	363 811,47
PRODUITS FINANCIERS	451,24	-	451,24
CHARGES FINANCIERES	1 768,11	1 375,56	392,55
RESULTAT FINANCIER	- 1 316,87	- 1 375,56	451,24
RESULTAT COURANT	200 404,82	- 163 465,34	364 262,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 326,39	34 381,34	- 33 054,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES	53 921,00	1 176,25	52 744,75
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 52 594,61	33 205,09	- 85 799,70
REPORT DES RESSOURCES non utilisées sur ex a	35 556,28	66 558,12	- 31 001,84
ENGAGEMENTS A REALISER sur ressources affect	145 491,39	68 146,14	- 77 345,25
EXCEDENT/DEFICIT	37 875,10	- 131 848,27	170 115,92

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 2011 se sont élevées à 420K€.
- Un nouveau Directeur Général a été nommé le 1^{er} septembre 2010 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.
- 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 2011 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.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2011

Annexe 1
en euros

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE au 01/01/2011	ENTREES	SORTIES	VALEUR BRUTE au 31/12/2011
IMMO INCORPORELLES (I)	40 469,52	4 186,00	-	44 655,52
LOGICIELS	40 469,52	4 186,00	-	44 655,52
IMMO CORPORELLES (II)	788 511,18	-	-	788 511,18
MATERIEL TELEPHONIQUE	75 352,98	-	-	75 352,98
AGENCEMENTS	385 424,38	-	-	385 424,38
MATERIEL DE TRANSPORT	77 974,58	-	-	77 974,58
MATERIEL DE BUREAU	17 414,78	-	-	17 414,78
MATERIEL INFORMATIQUE	87 207,81	-	-	87 207,81
MOBILIER	145 136,65	-	-	145 136,65
IMMOBILISATIONS EN COURS	-	-	-	-
TOTAL (I + II)	828 980,70	4 186,00	-	833 166,70

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2011

Annexe 2
en euros

AMORTISSEMENTS	MODE	DUREE	VALEUR BRUTE au 01/01/2011	DOTATIONS DE L'ANNEE	SORTIES DE L'ANNEE	VALEUR BRUTE au 31/12/2011
IMMO INCORPORELLES (I)			37 847,21	3 680,43	-	41 527,64
LOGICIELS	L	1 an	37 847,21	3 680,43	-	41 527,64
IMMO CORPORELLES (II)			640 325,95	42 218,17	-	682 544,12
MATERIEL TELEPHONIQUE	L	5 ans	46 687,34	7 561,59	-	54 248,93
AGENCEMENTS	L	5 ans	357 442,87	11 367,36	-	368 810,23
MATERIEL DE TRANSPORT	L	5 ans	77 974,58	-	-	77 974,58
MATERIEL DE BUREAU	L	5 ans	11 214,18	1 468,49	-	12 682,67
MATERIEL INFORMATIQUE	L	4 ans	74 661,98	4 286,47	-	78 948,45
MOBILIER	L	5 ans	72 345,00	17 534,26	-	89 879,26
TOTAL (I+II)			678 173,16	45 898,60	-	724 071,76

DETAIL DES COMPTES DU BILAN 2011

Annexe 3
en euros

Autres créances	248 209,76
<i>Salariés : avances et acomptes sur frais</i>	13 497,46
<i>Subventions à recevoir</i>	216 391,36
DRIHL plan hivernal	1 056,71
ALT Valgiros	6 334,65
Fondation Notre Dame	180 000,00
Fondation de France	4 000,00
SNCF	25 000,00
<i>Autres produits à recevoir</i>	18 320,94

BILAN PASSIF

Le détail des subventions d'investissement se trouve en annexe 4.

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

Le détail des prêts se trouve en annexe 5.

Le tableau de suivi des fonds dédiés se trouve en annexe 6.

Dettes

Le détail de ces comptes se trouve en annexe 7.

Toutes les dettes sont exigibles à - 1 an.

Dans le cadre d'un litige, une transaction est en cours avec un ancien salarié pour laquelle il a été constitué une provision pour risque à hauteur de 19,2 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 8.

La partie non utilisée en 2011 des produits affectés à des programmes - soit 145,5 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 9.

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€, pour lesquels il avait été constitué une provision pour risque à concurrence de 35 K€ en 2010, l'association a été condamné à verser 53,8 K€

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT 2011

Annexe 4
en euros

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	VALEUR BRUTE au 01/01/2011	ENTREES	SORTIES	VALEUR BRUTE au 31/12/2011
Agir Sa Vie	8 600,00	-	-	8 600,00
APPOS	20 000,00	-	-	20 000,00
Association Diocésaine de Paris	24 863,05	-	-	24 863,05
Caisse d'Epargne	25 553,02	-	-	25 553,02
DRIHL	23 617,55	-	-	23 617,55
Fondation BNP	4 000,00	-	-	4 000,00
Fondation d'entreprise Veolia	45 000,00	-	-	45 000,00
Fondation d'entreprise Vinci	20 800,00	-	-	20 800,00
Fondation JM Bruneau	15 000,00	-	-	15 000,00
Fondation Notre Dame	34 900,00	4 186,00	-	39 086,00
OCH	20 000,00	-	-	20 000,00
Porticus	6 000,00	-	-	6 000,00
RATP	2 234,21	-	-	2 234,21
Région Ile de France	18 040,00	-	-	18 040,00
Santé et Progrès	10 000,00	-	-	10 000,00
TOTAL	278 607,83	4 186,00	-	282 793,83

EMPRUNTS

Annexe 5
en euros

Banque	Dossier	Début	Durée (mois)	Échéances	Total à payer			Total en capital payé au 31/12/2011	Montant pris en charge dans l'exercice			Capital à payer à 1an	Capital à payer à plus de 1an
					Prêt	Interêts	Total		Amortissement	Interêts	Total		
Société Générale	6030/Z482	30/06/2006	60	1 682,23	90 000,00	11 533,80	90 000,00	11 656,63	188,98	11 845,61	-	-	
Société Générale	210222005406	01/10/2010	60	835,54	46 500,00	3 632,40	10 980,24	8 816,97	1 209,51	10 026,48	9 085,14	26 434,62	
TOTAL					136 500,00	15 166,20	151 666,20	100 980,24	20 473,60	1 398,49	21 872,09	9 085,14	26 434,62

FONDS DEDIES

Annexe 6
en euros

	Fonds dédiés au 01/01/2011	Fonds dédiés consommés dans l'exercice	Fonds dédiés créés dans l'exercice	Solde au 31/12/2011
Fondation Notre Dame (Valgiros animation)	19 192,59	19 192,59	48 573,00	48 573,00
Fondation Caritas (Valgiros équipement)	-	-	20 000,00	20 000,00
DRIHL Valgiros 2010	39 770,53	7 180,67	-	32 589,86
DRIHL Valgiros 2011	-	-	32 941,00	32 941,00
Fondation de France (Noël 2011)	-	-	3 072,00	3 072,00
Fondation Notre Dame (11C347)	-	-	32 349,41	32 349,41
Sous-total Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	58 963,12	26 373,26	136 935,41	169 525,27
Dons affectés (Antenne Paris Centre)	2 840,84	2 840,84	544,10	544,10
Dons affectés (Antenne Paris 12)	-	-	94,42	94,42
Dons affectés (Antenne Paris 16)	1 306,27	1 306,27	492,72	492,72
Dons affectés (Accueil Lazare)	5 035,91	5 035,91	3 151,74	3 151,74
PORTICUS (Formation)	-	-	4 273,00	4 273,00
Sous-total Fonds dédiés sur dons affectés	9 183,02	9 183,02	8 555,98	8 555,98
TOTAL Fonds dédiés	68 146,14	35 556,28	145 491,39	178 081,25

DETTES au 31/12/2011

Annexe 7
en euros

	2011	2010	Evolution 11/10
FOURNISSEURS	123 226,41	151 337,37	- 28 110,96
Fournisseurs	81 153,40	104 066,61	- 22 913,21
Fournisseurs factures non parvenues	42 073,01	47 270,76	- 5 197,75
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	149 846,32	89 283,95	60 562,37
Rémunérations dues	4 064,32	2 832,31	1 232,01
Frais des permanents	4 609,13	-	4 609,13
Provision sur congés payés et RTT	87 372,87	83 451,64	3 921,23
Personnel autres charges à payer	53 800,00	3 000,00	50 800,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	162 310,80	161 305,19	1 005,61
URSSAF	44 508,00	41 993,00	2 515,00
CPM retraite	29 044,00	29 862,00	- 818,00
Caisse des cadres	4 892,00	5 432,00	- 540,00
Prévoyance	5 610,78	5 547,61	63,17
Pôle Emploi	-	3 505,00	- 3 505,00
OPCA EFP	14 621,00	14 493,00	128,00
Fongecif	2 768,00	2 306,00	462,00
Participation construction	4 449,00	4 338,00	111,00
Agefiph	4 815,56	2 090,96	2 724,60
Taxe sur les salaires	4 858,00	7 091,00	- 2 233,00
Provisions charges congés payées et RTT	46 744,46	44 646,62	2 097,84
DETTES DIVERSES	100 306,60	100 000,00	306,60
ASP CAE	46,80	-	46,80
Fondation Notre Dame	100 259,80	100 000,00	259,80

PRODUITS D'EXPLOITATION 2011

Annexe 8
en euros

	2011	2010	Evolution 11/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 630 008,43	2 334 388,19	295 620,24
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	2 006 097,17	1 912 626,66	93 470,51
SUBVENTIONS PUBLIQUES	1 738 366,17	1 781 322,26	42 956,09
DRIHL Prostitution	353 691,00	353 691,00	-
DRIHL ESI	164 847,00	164 847,00	-
DRIHL Plan hivernal	6 640,95	34 764,76	- 28 123,81
DRIHL Tournées rue	317 679,00	328 019,00	- 10 340,00
DRIHL Coordination des maraudes	67 326,00	8 700,00	58 626,00
DRIHL Valgiros	277 022,00	253 483,45	23 538,55
ALT Valgiros	25 338,60	8 541,48	16 797,12
MILDT Toxicomanie	-	73 048,75	- 73 048,75
DASES Accueil Lazare	216 000,00	216 000,00	-
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	-
ASP Emploi jeunes	-	6 541,54	- 6 541,54
ASP Service Civique	2 200,01	540,00	1 660,01
ASP CAE	30 807,11	62 430,78	- 31 623,67
SNCF	25 000,00	25 000,00	-
ANCV	16 967,50	10 867,50	6 100,00
SUBVENTIONS PRIVEES	267 731,00	131 304,40	136 426,60
AUTRES PRODUITS	588 911,26	421 761,53	167 149,73
Dons et legs	461 004,84	328 149,07	132 855,77
Quote-part subvention d'investissement	28 755,89	44 731,79	- 15 975,90
Autres produits	99 150,53	48 880,67	50 269,86
REPRISE SUR PROVISIONS	35 000,00	-	35 000,00

TABLEAU DE CREDIT BAIL

Annexe 9
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	1 514,14
LEASECOM	Matériel Informatique	204L20064	25/05/2004	36	1 840,64	66 263,04	-	-	-
LEASECOM	Matériel Informatique	204L22815	01/11/2004	36	1 351,48	81 710,72	-	-	-
LEASECOM	Matériel Informatique	205L28899-01	14/12/2005	36	356,88	4 282,56	-	-	-
LEASECOM	Matériel Informatique	205L28899	01/01/2006	36	7 315,93	87 791,16	-	-	-
LEASECOM	Matériel Informatique	206L35734	31/12/2009	36	7 672,81	92 073,72	-	-	-
TOTAL							3 028,28	3 028,28	1 514,14

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 2011 le nombre d'heures acquises par l'ensemble des salariés au titre du Droit Individuel à la Formation représente 1 639 heures. Au cours de l'exercice, aucun membre du personnel n'a demandé à faire valoir son droit.

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, facturés au titre du contrôle légal des comptes est de 10 230,07€. 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 : 3/10 pour le fonctionnement, 6/10 pour les missions sociales et 1/10 pour la recherche de fonds publics. Ces ratios ont été actualisés en 2011.

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	8 555,98
Reprises de l'exercice	9 183,02
Variation des fonds dédiés de la générosité publique	627,04

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La valorisation des actions gratuites et du bénévolat se trouve en annexe 10

AUTRES INFORMATIONS :

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

- 451,24 € de produits financiers et 1 326,39 € de produits exceptionnels ont été inscrits comme « autres produits » sur le tableau CER.

Compte d'Emploi annuel des Ressources au 31/12/2011

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 AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		
1.1 Réalisées en France	2 257 357,89	246 086,76	1-RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	461 004,84	461 004,84
- Actions réalisées directement			1.1.1. Dons et legs collectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France	2 257 357,89	246 086,76	- Dons manuels non affectés	414 535,50	414 535,50
			- Dons manuels affectés	46 469,34	46 469,34
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs et autre libéralités non affectés		
- Actions réalisées directement			- Legs et autre libéralités affectés		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes			1.2. Autres produits liés à la générosité du public		
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	118 379,72	88 700,31			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	54 709,24	54 709,24			
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	33 991,07	33 991,07			
	29 679,42				
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
	89 038,25	89 038,25	2-AUTRES FONDS PRIVÉS	267 731,00	
		423 825,31	3-SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 738 366,17	
			4-AUTRES PRODUITS	129 684,05	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 464 775,85				
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	19 200,00		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 596 786,06	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			II - REPRIS DES PROVISIONS	35 000,00	
	145 491,39		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	35 556,28	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	37 875,10		IV - VARIATION DES FONDS D'EDIES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		627,04
TOTAL GENERAL	2 667 342,34		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			TOTAL GENERAL	2 667 342,34	461 631,88
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	423 825,31				
			VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		423 825,31
			SOLE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		37 806,57
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	771 333,00		Bénévolet	661 405,00	
Frais de recherche de fonds	3 845,00		Prestations en nature	113 773,00	
Frais de fonctionnement et autres charges	775 178,00		Dons en nature	775 178,00 €	
Total	775 178,00		Total		

EFFECTIFS

L'effectif de l'association se composait au 31 décembre 2011 comme suit :

Personnel salarié	2 011	2 010
cadres	12	11
employés à temps plein	19	24
employés à temps partiel	10	7
emploi-jeunes	-	-
contrats d'accompagnement à l'emploi	6	6
contrat d'avenir	-	-
contrat initiative emploi	-	-
contrat de qualification	-	-
Total Personnel salarié	47	48
soit en équivalent temps plein	39,33	44,43
Volontaires bénévoles		
Total volontaires bénévoles	179	157

(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 114 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 661 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.

VALORISATION DES ACTIONS GRATUITESAnnexe 10
En euros**EN FAVEUR DE L'ASSOCIATION****EXERCICE 2011**

	MONTANT
<u>LOCAUX</u>	
Local Paris Centre	22 636
Local Paris 10	22 836
Local Paris 12	20 909
Local Paris 16	22 109
Lazare	25 283
sous-total	113 773
<u>VOLONTAIRES BENEVOLES</u>	
Paris Centre	119 207
Paris 10	184 578
Paris 12	84 598
Paris 16	192 269
Valgiros	73 062
Siège	7 691
sous-total	661 405
TOTAL	775 178