

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 2011

**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 2011**

## 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 2011, 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 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 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

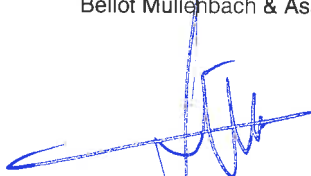
---

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.

Fait à Paris, le 1<sup>er</sup> juin 2012

Le commissaire aux comptes  
Bellot Mullenbach & Associés

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jean-Luc Loir', written over the printed name.

Jean-Luc Loir  
Membres de la Compagnie  
Régionale de Paris



# COMPTES ANNUELS 2011

**samusocial**International

35 avenue de Courteline  
75012 Paris

**Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011**

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



**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 2011 au 31 décembre 2011.

Et conformément à nos accords et aux termes de l'avenant de notre lettre de mission en date du 26 Mai 2011, 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 : 544 235 €
- Résultat net comptable (excédent) : 12 387 €

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

A Paris, le 14 Mai 2012

**Caroline SOUBILS**  
**Expert Comptable**

## 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
2.3 Clôture du Contrat de financement de la Commission Européenne pour le CONGO.....	15
3. Notes sur le compte de résultat.....	16
3.1. Subventions reçues en 2011, 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 .....	21
4.5 Fonds dédiés.....	22
4.6 Fonds propres, tableau de variation des fonds associatifs .....	24
5. Présentation du compte d'emploi annuel des ressources selon les dispositions de l'avis CNC 2008-12 modifiant le règlement CRC 99-01.....	25
5.1 Observations relatives à la présentation du compte d'emploi des ressources : .....	26
6. Autres informations .....	29
6.1. Effectif et moyens techniques.....	29
6.2. Particularités fiscales .....	29



## COMPTES ANNUELS

## 1. Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<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		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	49 344	16 819	32 525	39 985
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				2 123
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	51 497	18 972	32 525	42 107
<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				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	42 764		42 764	207 329
Autres créances	33 019		33 019	31 103
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	385 098		385 098	243 145
Charges constatées d'avance	50 829		50 829	49 141
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	511 710		511 710	530 718
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>563 208</b>	<b>18 972</b>	<b>544 235</b>	<b>572 826</b>

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<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	107 965	146 963
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 387	-38 998
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	120 352	107 965
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	266 496	311 329
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDES	266 496	311 329
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	67	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	67	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 991	44 279
Dettes fiscales et sociales	72 703	58 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 210	-1 613
Autres dettes	24 417	9 406
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	157 388	153 531
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>544 235</b>	<b>572 826</b>

## 2. Détails du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<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	-2 152,80
	2 152,80	2 152,80		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21810000 – Instal. gales, agencet, aménagt div.	41 613,00		41 613,00	41 613,00
21830000 – Matériel bureau	956,77		956,77	3 231,07
21831000 – Matériel informatique	6 774,72		6 774,72	6 774,72
28181000 – Amort.ag. cons. diverses		10 403,26	-10 403,26	-5 201,63
28183000 – Amortis. matér. bureau et informat.		6 416,23	-6 416,23	-6 431,31
	49 344,49	16 819,49	32 525,00	39 984,85
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27500000 – Depots & cautionnements				2 122,64
				2 122,64
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	51 497,29	18 972,29	32 525,00	42 107,49
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
41110000 – Clients Subventions	42 764,10		42 764,10	202 864,68
41810000 – Clients FAE				4 463,95
	42 764,10		42 764,10	207 328,63
<b>Autres créances</b>				
42100000 – Remunerations dues	97,83		97,83	
42199999 – Collectif salarie divers				249,39
43722000 – Retraite Ircsfex (expats)				5 257,83
43730000 – SNM Prevoyance (nationaux)				582,83
43870000 – Org.soc. prod.a recevoir	8 229,68		8 229,68	
44700000 – Autres impts taxes et verst. assim				7 512,00
46700000 – Debitéurs credit divers	1 872,44		1 872,44	
46700008 – SSI	816,33		816,33	
46700014 – NDF Angola	1 376,07		1 376,07	2 460,88
46700114 – NDF Angola Ç	20 626,96		20 626,96	
46870000 – Divers – produits à recevoir				15 039,96
	33 019,31		33 019,31	31 102,89
<b>Divers</b>				
<b>Disponibilités</b>				
51220000 – Banque cic	5 361,30		5 361,30	4 064,61
51220100 – Banque UE MULTI	15 884,18		15 884,18	
51220110 – Livret UEMP	80 571,72		80 571,72	
51221000 – Banque Courant AFD	4 689,52		4 689,52	2 660,33
51221900 – Compte Livret AFD	37 838,25		37 838,25	30 968,15
51230100 – Livret A+ SSI	146 417,55		146 417,55	40 997,61
51233000 – Livret A SUP Burkina UE	20 581,64		20 581,64	46 395,04
51240000 – Banques comptes devises	30 743,12		30 743,12	
51250000 – CIC PEROU fonds UE				500,00

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
51260000 – CIC BURKINA fonds UE	24 359,01		24 359,01	900,52
51270000 – CIC CONGO fonds UE	243,44		243,44	33 511,62
51280000 – CIC MALI fonds UE	3 167,97		3 167,97	1 965,85
51280100 – Livret Mali	1 675,08		1 675,08	
51290100 – Livret Sup Congo	543,48		543,48	77 012,23
51291000 – Banque NSGB EUR	8 257,35		8 257,35	1 480,76
51292000 – Banque NSGB Livre Egyptienne	3 407,62		3 407,62	306,70
53000000 – Caisse euros	75,86		75,86	1,57
53100000 – Caisse dollars us	0,20		0,20	0,20
53110000 – Caisse dollars canada	1,20		1,20	1,24
53300000 – Caisse cfa	15,25		15,25	15,25
53310000 – Caisse Afrique Centrale	18,29		18,29	18,32
53410000 – Caisse perou nouveau sol	21,18		21,18	19,22
53700000 – Caisse lei	27,73		27,73	28,32
53710000 – Caisse Peso Colombien	33,69		33,69	183,09
53800000 – Caisse dirhams	53,10		53,10	53,05
53810000 – Caisse dinar algérien	34,30		34,30	34,46
53900000 – Caisse dong vietnam	3,83		3,83	4,13
53910000 – Caisse livres égyptiennes	1 007,18		1 007,18	1 932,75
53911000 – Caisse Livre Egyptienne Siège	0,91		0,91	0,95
53920000 – Caisse Roubles	53,66		53,66	89,45
53940000 – Caisse Bulgare	10,23		10,23	
	385 097,84		385 097,84	243 145,42
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 – Charges constatées d'avance	50 829,13		50 829,13	49 141,23
	50 829,13		50 829,13	49 141,23
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	511 710,38		511 710,38	530 718,17
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>563 207,67</b>	<b>18 972,29</b>	<b>544 235,38</b>	<b>572 825,66</b>

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	107 965,02	146 963,25
	107 965,02	146 963,25
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	12 386,78	-38 998,23
<b>FONDS PROPRES</b>	120 351,80	107 965,02
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
19400000 – Fonds dédiés subventions	266 495,72	311 329,35
	266 495,72	311 329,35
<b>FONDS DEDIES</b>	266 495,72	311 329,35
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Déconverts et concours bancaires</b>		
51229000 – Retrait CAB	67,00	
	67,00	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	67,00	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40110000 – Fournisseurs	8 273,75	23 412,59
40810000 – Fournisseurs FNP	20 717,18	20 866,53
	28 990,93	44 279,12
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42199999 – Collectif salarié divers	1 255,63	
42820000 – Demes prov. congés payés	19 708,00	16 884,00
43100000 – URSSAF	26 950,00	21 543,00
43700050 – Munielle Dexis (nationaux)	1 322,16	
43700150 – Pole Emploi (expatriés)	758,46	
43710000 – Pole Emploi (nationaux)		3 317,00
43720000 – Retraite Chorum (nationaux)	6 510,35	6 094,17
43722000 – Retraite Ircafex (expats)	1 763,60	
43730000 – SNM Prevoyance (nationaux)	905,32	
43820000 – Org. soc. ch. congés payés	10 722,00	9 065,00
43861000 – Urssaf cap	216,90	
44700000 – Autres impts taxes et verst. assim	1 008,00	
44713000 – Participation formation continue	1 422,00	1 330,00
44860000 – Etat autres ch. à payer	160,69	
	72 703,11	58 233,17
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
40410000 – Fournisseurs – achats immobilisat.	31 209,78	41 613,00
	31 209,78	41 613,00
<b>Autres dettes</b>		
46700009 – Ndf mali	6 801,93	
46700011 – Ndf roumanie	150,00	
46700012 – Ndf russie	880,00	
46700013 – Ndf senegal	4 922,17	
46700015 – NDF Colombie	339,04	275,66
46700021 – Ndf congo	6 263,00	

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
46700026 – Ndf egypte	2 358,77	
46700028 – Ndf Burkina Faso	1 256,00	
46700150 – NDF Coelmbie Ç	128,90	
46720019 – NDF BARBIER		23,99
46720031 – NDF CAMABIANICA Laurence	83,80	
46720125 – NDF GASLONDE		42,40
46720129 – ndf Marie Chuberre	115,95	
46720391 – NDF CHASSAING Nadege		1 136,98
46720361 – NDF Moreira Sylvie	1 033,48	
46720731 – NDF Leguisai	84,00	
46860000 – Drivers – charges à payer		7 926,97
	24 417,04	9 406,00
DETTES	157 387,86	153 531,29
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>544 235,38</b>	<b>572 825,66</b>

### 3. Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11	Pourcentage	du 01/01/10 au 31/12/10
Produits des activités annexes			0.01
Subventions d'exploitation	1 334 076.63		1 301 608.47
Reprises et Transferts de charge	375.00		
Autres produits	26 410.21		39 664.20
Cotisations	650.00		350.00
Report des ressources	311 329.35		328 123.15
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 672 841.19</b>		<b>1 689 745.83</b>
Autres achats non stockés	41 404.58		16 039.31
Charges externes	200 812.18		140 654.64
Impôts et taxes	19 364.06		17 872.65
Salaires et Traitements	424 559.98		406 856.70
Charges sociales	150 563.31		143 572.96
Amortissements et provisions	7 459.85		8 167.97
Engagements à réaliser	266 495.72		311 329.35
Autres charges	548 954.20		675 838.51
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 659 613.88</b>		<b>1 720 332.09</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 227.31</b>		<b>-50 586.26</b>
Produits financiers	5 769.31		3 162.09
Charges financières	5 261.85		972.38
<b>Résultat financier</b>	<b>507.46</b>		<b>2 189.71</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>13 734.77</b>		<b>-48 396.55</b>
Produits exceptionnels			10 730.12
Charges exceptionnelles	1 347.99		1 331.80
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 347.99</b>		<b>9 398.32</b>
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>12 386.78</b>		<b>-38 998.23</b>

## 4. Détails du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11	Pourcenta	du 01/01/10 au 31/12/10
- 70880000 Refacturation diverse			0.01
<b>Produits des activités annexes</b>			<b>0.01</b>
- 74000000 Subvention CFE	23 120.00		20 672.00
- 74100000 Subventions non affectées			7 993.00
- 74200000 Subventions affectées	1 310 956.63		1 272 943.47
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 334 076.63</b>		<b>1 301 608.47</b>
- 79100000 Transfert de charges d'exploitati	375.00		
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>375.00</b>		
- 75800000 Produits divers gestion courante	2.96		1 287.71
- 75810000 Dons particuliers n.affec	6 070.00		7 070.00
- 75820000 Dons particuliers affec.	20 337.25		31 306.49
<b>Autres produits</b>	<b>26 410.21</b>		<b>39 664.20</b>
- 75600000 Cotisations	650.00		350.00
<b>Cotisations</b>	<b>650.00</b>		<b>350.00</b>
- 78940000 Reprise fonds dedies	311 329.35		328 123.15
<b>Report des ressources</b>	<b>311 329.35</b>		<b>328 123.15</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 672 841.19</b>		<b>1 669 745.83</b>
- 60500000 Achats matériel, equipt. & travail	25 888.87		
- 60610000 Achats four. n/stock. eau, éner	101.41		
- 60611000 Achats Electricité	1 134.71		238.14
- 60612000 Four.non stock (eau)	37.33		78.76
- 60614000 Achats Carburant	820.02		225.15
- 60630000 Achats Entretien & Petit Equipem	2 016.37		254.97
- 60640000 Achats fournitures administrative	4 944.30		4 673.69
- 60651000 Fournitures Informatiques	1 231.30		3 279.48
- 60652000 Abonnement Internet	253.39		221.36
- 60680000 Autres achats/fournitures	4 976.88		7 067.76
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>41 404.58</b>		<b>16 039.31</b>
- 61320000 Locations immobilières	49 261.15		18 394.81
- 61350000 Locations mobilières	1 115.64		1 115.64
- 61520000 Entretien immobilier	2 886.66		1 191.47
- 61552000 Entretien mat. transport	754.42		489.86
- 61560000 Maintenance	425.88		2 639.35
- 61610000 Assurance multirisques	143.12		317.20
- 61630000 Assurance transport	1 193.15		961.31
- 61660000 Responsabilité civile des persor	9 152.83		4 110.79
- 61810000 Documentation générale	141.48		215.22
- 61850000 Frais de colloques, sémin., confi	1 341.57		1 345.00
- 62140000 Pers detaché : Samu Angola	14 887.94		
- 62260000 Honoraires	36 624.86		48 428.54
- 62300000 Publicité	744.56		163.54
- 62360000 Catalogues et imprimés	2 344.76		1 002.25
- 62480000 Transports divers	729.89		2 110.71
- 62510000 Voyages et déplacements	24 230.74		14 484.77
- 62511000 Gard déplacement	25 035.91		18 736.49
- 62512000 Visas Express déplacement			220.00



	du 01/01/11 au 31/12/11	Pourcentage	du 01/01/10 au 31/12/10
- 62513000 Perdiem	12 455.02		6 638.00
- 62550000 Frais et déménagement			960.09
- 62570000 Réceptions	3 090.02		4 424.32
- 62600000 Frais postaux et frs télécommuni	2 804.86		3 158.01
- 62610000 Telephone Fixe	3 044.47		1 548.94
- 62640000 Telephone Portable	3 989.15		4 180.18
- 62750000 Services bancaires	2 012.10		1 510.15
- 62810000 Concours divers (cotisations...)	2 402.00		2 308.00
<b>Charges externes</b>	<b>200 812.18</b>		<b>140 654.64</b>
- 63110000 Taxe sur les salaires	12 604.00		8 224.00
- 63330000 Formation continue	1 422.00		2 514.00
- 63540000 Droits d'enregistrement & de tim	222.07		200.59
- 63740000 Impôts taxes exigibles à l'étrangi	4 749.35		6 340.48
- 63780000 Taxes diverses	366.64		593.58
<b>Impôts et taxes</b>	<b>19 364.06</b>		<b>17 872.65</b>
- 64100000 Rémunérations du personnel	182 439.63		166 962.59
- 64100100 Rémunérations personnel expat	31 011.76		45 623.52
- 64100200 Indemnités volontaires	110 740.85		119 902.95
- 64101000 Indemnités ijss	-3 642.00		-20 091.15
- 64102000 Avance IJSS	11 571.06		14 662.09
- 64103000 Remb prévoyance maladie			-2 257.54
- 64111000 Indemnité stagiaire	4 965.50		5 718.16
- 64112000 salaire personnel egypte	72 539.43		70 584.76
- 64120000 Provision congés payés	2 824.00		5 972.00
- 64140000 Indem. et avantages divers	-3 758.40		-1 426.80
- 64141000 Indem transport Salariés	1 801.41		1 206.12
- 64142000 Indem Reinstallation Volont	14 066.74		
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>424 559.98</b>		<b>406 856.70</b>
- 64510000 Cotisations Urssaf Nationaux	54 116.00		48 542.89
- 64511000 Cotisations CFE expats	7 976.00		11 914.00
- 64513000 Cotisation CFE volontaires	29 263.00		26 532.00
- 64520000 Cotisations Mutuelle Nationaux	3 218.10		2 361.84
- 64530000 Cotisations Retraite Nationaux	11 815.94		12 715.30
- 64533000 Cotisations Retraite Expatriés	4 197.73		7 742.83
- 64540000 Cotisations Pole Emploi Nationa	7 354.99		7 346.89
- 64541000 Cotisations Pole Emploi Expat	1 340.15		2 007.45
- 64582000 Prevoyance Nationaux	2 598.60		2 395.89
- 64587000 CS sur CP	1 657.00		4 700.00
- 64620000 Cotisations Mutuelle April Volont	14 249.38		16 229.00
- 64750000 Medecine du travail/pharm	956.75		694.30
- 64780000 Stages formation perfectionnem			390.57
- 64800000 Autre Ch.pers : Repas personne	11 819.67		
<b>Charges sociales</b>	<b>150 563.31</b>		<b>143 572.96</b>
- 68110000 Dot. amort. s/immobilisations	7 459.85		8 167.97
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>7 459.85</b>		<b>8 167.97</b>
- 68940000 Engagements à réaliser	266 495.72		311 329.35

	du 01/01/11 au 31/12/11	Pourcentage	du 01/01/10 au 31/12/10
<b>Engagements à réaliser</b>	<b>266 495.72</b>		<b>311 329.35</b>
- 65700000 Dons reversés	15 273.07		30 260.49
- 65710000 Subventions reversees	533 514.75		644 517.95
- 65800000 Charges diverses gestion coura	166.38		1 060.07
<b>Autres charges</b>	<b>548 954.20</b>		<b>675 838.51</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 659 613.88</b>		<b>1 720 332.09</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 227.31</b>		<b>-50 586.26</b>
- 76160000 Revenus des livrets	4 008.05		2 982.56
- 76400000 Revenus des VMP			56.97
- 76600000 Gains de change	1 761.26		122.56
<b>Produits financiers</b>	<b>5 769.31</b>		<b>3 162.09</b>
- 66600000 Perte de change	5 261.85		972.38
<b>Charges financières</b>	<b>5 261.85</b>		<b>972.38</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>507.46</b>		<b>2 189.71</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>13 734.77</b>		<b>-48 396.55</b>
- 77100000 Produits except. s/opér. gestion			2 500.00
- 77258000 Pdt courant exos antérieurs			8 230.12
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>10 730.12</b>
- 67100000 Charges exception. s/opérat.ges	95.37		
- 67120000 Penalites et amendes ded.	52.00		
- 67200000 Charges div.cour.s/exant	1 200.62		
- 67245000 Charge de personnel exos antér			1 331.80
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 347.99</b>		<b>1 331.80</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 347.99</b>		<b>9 398.32</b>
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>12 386.78</b>		<b>-38 998.23</b>

## ANNEXE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/11, est de 544 235.38 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un excédent de 12 386. 78 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/11 au 31/12/11.

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

### 1. Les règles et méthodes comptables

L'association présente ses comptes annuels selon 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 du 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, une provision pour fonds dédiés à hauteur de 266 946 € correspondant à la part des dépenses non engagées à la date de clôture 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 2011:

- 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 en Egypte
- Samusocial International en Angola

- 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.

Deux pays faisaient l'objet en 2011 de missions exploratoires et/ou de faisabilité:

- Bogota, Colombie
- Sofia, Bulgarie

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

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

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

En Juin 2011, le contrat pluriannuel de financement de la Commission Européenne pour le Samusocial Pointe Noire 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 2 210,54 € et sur le budget du samusocial Congo à hauteur de 6 417 €, cette dernière somme ayant été provisionnée pour être reversée par le Samusocial International au Samusocial Congo.

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 2011, d'origine publique et privée

<b>Subventions d'origine publique</b>	
Subvention UE Burkina Faso	112 712
Subvention UE Congo	22 139
Subvention UE Multi Pays	195 092
AFD Senegal	143 457
AFD Mali	137 700
Coopération Monaco	15 200
FSD Amb France en Angola	19 060
Subvention Fonjep (volontaires SSI)	48 047
<b>TOTAL subventions publiques</b>	<b>693 407 €</b>
<b>Subventions d'origine privée</b>	
Aceryg /Angola	44 382
BNP /Mali	20 000
Credit Agricole Egypte	30 171
Carrefour Egypte	8 711
Fondation Air France/ Egypte	30 000
Fondation Air France/ Perou	20 000
Fondation Air France/ Russie	7 406
Fondation Carrefour /Colombie	50 000
Fondation MACIF Perou	50 000
Fondation Merieux /Mali	5 000
Fondation Merieux /Sénégal	5 000
Fondation Merieux /Burkina	5 000
Fondation Orange/ Egypte	50 000
Fondation Orange/ Mali	30 000
Fondation PPR/Perou	35 000
Fondation Sanofi Espoir capitalisations	21 000
Fondation Sanofi Espoir Egypte	37 000
Fondation Sanofi Espoir Perou	28 700
Fondation Sanofi Espoir Burkina Faso	27 000
Fondation Sanofi Espoir Angola	6 600
Fondation Sanofi Espoir Colombie	5 500
Fondation Sanofi Espoir Maroc	6 000
Fondation Sanofi Espoir divers	18 200
Fondation Total/Congo	28 000
Fondation Total/Russie	8 000
Fondation Total/Angola	24 000
Fondation Total/Enseignements J. Coordination	40 000
<b>Total subventions privées</b>	<b>640 670 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 334 077 €</b>

**Dons reçus en 2011, dédiés et non dédiés**

Le montant des dons de particuliers et sociétés non dédiés, collectés en 2011 est de 6 070 €.

Les dons dédiés reçus en 2011 s'élèvent à 20 337 €

Ces dons sont répartis de la manière suivante :

Sénégal	14 443
Egypte	4 664
Perou	400
Burkina faso	200
Russie	480
Roumanie	150
<b>Total dons affectés</b>	<b>20 337</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 et dons reversés aux samusociaux locaux

	Subventions	Dons	Total
Samusocial Burkina	118 391	200	118 591
Samusocial Congo	112 057		112 057
Samusocial Mali	114 731		114 731
Samusocial Perú	89 671		89 671
Samusocial Roumanie		150	150
Samusocial Russie		480	480
Samusocial Sénégal	98 665	14 443	113 108
<b>Total Subventions/dons reversées</b>	<b>533 515 €</b>	<b>15 273 €</b>	<b>548 788 €</b>

## 4. Notes sur le bilan

### 4.1 Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	An début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- 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	10 006		2 274	7 731
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>51 619</b>		<b>2 274</b>	<b>49 344</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 123		2 123	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>2 123</b>		<b>2 123</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 894</b>		<b>4 397</b>	<b>51 497</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**

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- 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	5 202	5 202		10 403
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 432	2 258	2 274	6 416
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 634</b>	<b>7 460</b>	<b>2 274</b>	<b>16 819</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 787</b>	<b>7 460</b>	<b>2 274</b>	<b>18 972</b>



## 4.2 Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 126 613 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	42 764	42 764	
Autres	33 019	33 019	
Charges constatées d'avance	50 829	50 829	
<b>Total</b>	<b>126 613</b>	<b>126 613</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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 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 2012 et années suivantes.

### Produits à recevoir

	Montant
Org. soc. prod. à recevoir	8 230
<b>Total</b>	<b>8 230</b>

### 4.3 Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 157 388 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	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	67	67		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 991	28 991		
Dettes fiscales et sociales	72 703	72 703		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 210	31 210		
Autres dettes	24 417	24 417		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>157 388</b>	<b>157 388</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	20 717
Dettes prov.conges payes	19 708
Org.soc. ch./conges payes	10 722
Urssaf cap	217
Etat autres cà. à payer	161
<b>Total</b>	<b>51 525</b>

### 4.4 Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	50 829		
<b>Total</b>	<b>50 829</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 & charges et fonds dédiés	311 329	268 403	311 329		266 496
<b>Total</b>	<b>311 329</b>	<b>268 403</b>	<b>311 329</b>		<b>266 496</b>
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		266 496	311 329		
Financières					
Exceptionnelles					

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

Les engagements à réaliser au 31 Décembre 2011 par pays et/ou programme, évoluent comme suit :

Subventions d'origine publique	Engagements à réaliser en début d'exercice	Subventions reçues en 2011	Utilisation en cours de l'exercice 2011	Engagement à réaliser 2012***
Subvention AFD Sénégal	19794	143457	141 095	22 156
Subvention AFD MALI	0	137700	129 690	8 010
Subvention UE Angola	130446		76 010	54 436
Subvention UE Burkina Faso	37929	112 712	127 345	23 816
Subvention UE Congo	101908	22 139	124 046	0
Subvention UE Multi pays		195 092	111 003	84 661
Subvention Fonjep		48 047	48 047	0
Subvention Coopération Monaco		15 200	15 200	0
Subvention FSD Angola		19 060	0	19 060
<b>Total subventions publiques</b>	<b>290 076 €</b>	<b>693 407 €</b>	<b>772 436 €</b>	<b>212 139 €</b>
***: ces montants incluent les intérêts de l'année sur les subventions UE				
Subventions d'origine privée	Engagements à réaliser en début d'exercice	Subventions reçues en 2011	Utilisation en cours de l'exercice 2011	Engagement à réaliser 2012
Subsea 7 Angola	9760	44 382	32 153	21 989
BNP Mali		20 000	20 000	0
Credit Agricole Egypte		30 171	30 171	0
Divers Egypte		8 711	8 711	0
Fondation Air France				
Perou/Egypte/Russie		57 406	50 000	7 406
Fondation Alcatel Egypte	11493	0	11 493	0
Fondation Carrefour Colombie		50 000	50 000	0
Fondation Merieux Mali/Senegal/Burkina		15 000	10 000	5 000
Fondation Orange Mali/Egypte		80 000	80 000	0
Fondation PPR Pérou		35 000	35 000	0
Fondation Total/Congo/Russie/J. Coordo/Enseignements		100 000	100 000	0
Sanofi Aventis				
Egypte/Burkina/Per/Mar/ang/col/ens		150 000	135 103	14 897
Fondation MACIF/Perou		50 000	50 000	0
<b>Total subventions privées</b>	<b>21 253 €</b>	<b>640 670 €</b>	<b>612 631 €</b>	<b>49 292 €</b>
Dons	Engagements à réaliser en début d'exercice	Dons reçus en 2011	Utilisation en cours de l'exercice 2011	Engagement à réaliser 2012
Dons non affectés		6 070	6 070	0
Dons affectés Sénégal		14 443	14 443	0
Dons affectés Egypte		4 664	0	4 664
Dons affectés Pérou		400		400
Dons Burkina Faso		200	200	
Dons Russie		480	480	0
Dons Roumanie		150	150	0
<b>Total Dons</b>	<b>0 €</b>	<b>26 407 €</b>	<b>21 343 €</b>	<b>5 064 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>311 329 €</b>	<b>1 360 484 €</b>	<b>1 406 410 €</b>	<b>266 496 €</b>

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

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
<b>Patrimoine intégré</b>				
<b>Fonds statutaires</b>				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
<b>Apports avec droit de reprise</b>				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
<b>Ecart de réévaluation</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	146 963		38 998	107 965
Résultat de l'exercice	-38 998	51 385		12 387
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>107 965</b>	<b>51 385</b>	<b>38 998</b>	<b>120 352</b>

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

Emplois (en euros)	Emplois au 31/12/2011 - 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 31/12/2011 - Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur l'exercice 31/12/2011
<b>1. Missions sociales</b>			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		0
<i>Missions sociales réalisées en France</i>	1 262 275 €	20 729 €	1. Ressources collectées auprès du public	26 407 €	21 343 €
Missions réalisées directement	41 890	0			
<i>Missions sociales réalisées à l'étranger</i>	41 890	0			
Missions réalisées directement	1 220 385 €	20 729 €	1.1. Dons et legs collectés	20 337	15 273
Subventions reversées aux samusociaux nationaux	671 597	5 456	Dons de particuliers affectés	6 070	6 070
	548 788	15 273	Dons de particuliers non affectés		
<b>2. Frais de recherche de fonds</b>	31 916 €	143 €	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	619	143			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	15 030	0			
2.3. Frais recherche des sub. et concours publics	16 267	0			
<b>3. Frais de fonctionnement</b>	105 536 €	472 €	2. Autres fonds privés	640 670 €	
Total		21 343 €	3. Subventions et autres concours publics	693 407 €	
	1 999 727 €		4. Autres produits	6 797 €	
<b>I. Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>			I. Total des ressources de l'exercice	1 367 281 €	
<b>II. Dotations aux provisions</b>			II. Reprises des provisions	0	
<b>III. Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	266 496 €		III. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	311 329 €	
<b>IV. Excédent de ressources de l'exercice</b>	12 387		IV. Variation des fonds dédiés collectés auprès du public		5 064 €
<b>V. TOTAL GENERAL</b>	1 678 610 €		V. Insuffisance de ressources de l'exercice		
<b>V. Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>			VI. TOTAL GENERAL	1 678 611 €	26 407 €
<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>		0			
<b>VII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		21 743 €	VI. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		21 343 €
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		5 064
<b>Missions sociales</b>					
Frais de recherche de fonds	126 202		Préstations en nature	103 737	
Frais de fonctionnement	2 166		Bénévolat	24 631	
<b>Total contributions volontaires en nature</b>	128 368 €		Dons en nature		
			<b>Total contributions volontaires en nature</b>	128 368 €	

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

### **Les missions sociales. Montant 1 262 275 €**

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. En 2011 le montant de ces subventions reversées a été de 548 788 €, dont 15 273 € de dons affectés.
- par le financement des actions locales pilotées directement par le SSI. Il s'agit alors essentiellement des nouveaux programmes tels que l'Égypte, l'Angola et la Colombie, pour lesquels l'entité de droit national n'est pas encore constituée, ainsi que de mise à disposition de personnels expatriés et autres moyens (coûts directs de communication téléphoniques par pays, coûts directs de voyages des personnes du siège en missions, petite logistique) gérés directement par le samusocial International pour les Samusociaux locaux autonomes. Ce poste représente un budget réalisé de 390 578 € en 2011

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, la responsable administrative et financière assurant également à temps partiel des missions d'appui à la comptabilité et gestion des Samusociaux locaux, ainsi que la directrice à temps partiel. Ces coûts sont répartis selon un pourcentage estimé du temps passé par programme. Ils représentaient un montant de 200 828 € pour 2011

**3) Les actions d'enseignement et de capitalisation 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, auxquels s'est rajouté en 2011 un enseignement modulaire dans le cadre d'un Master 2 Coopération internationale et ONG de l'Université Paris 13. Ces missions d'enseignement et de capitalisation ont représenté en 2011 un budget réalisé de 41890 €, dont une partie du salaire de la coordinatrice des ressources techniques et formations.**

## 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	41 890	41 890	
<b>Total en France</b>	<b>41 890 €</b>	<b>41 890 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Missions réalisées à l'étranger</b>			
Angola	130 964	130 964	
Bulgarie	1 655	1 655	
Burkina Faso	170 015	51 424	118 591
Colombie	58 566	58 566	
Congo	199 395	87 338	112 057
Egypte	152 936	152 936	
Guyane	1 828	1 828	
Japon	1 120	1 120	
Mali	187 971	73 240	114 731
Maroc	7 918	7 918	
Perou	123 176	33 505	89 671
Roumanie	1 188	1 038	150
Russie	8 864	8 384	480
Sénégal	174 788	61 680	113 108
<b>Total à l'étranger</b>	<b>1 220 385 €</b>	<b>671 597 €</b>	<b>548 788 €</b>

**Les frais de recherche de fonds. Montant 31 916 €**

Les coûts 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 coûts salariaux de la directrice et de la responsable administrative et financière ainsi que de frais de déplacements. Ces coûts sont répartis au prorata du montant des différentes catégories de ressources collectées durant l'année

**Les frais de Fonctionnement. Montant : 105 536 €**

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 coûts salariaux de la directrice et de la responsable administrative et financière, 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 26 407 €**

Ils sont constitués :

- De dons non dédiés, provenant de particuliers ou de collectes d'entreprises, à hauteur 6 070 € en 2011.
- De dons dédiés, provenant essentiellement de particuliers, à hauteur de 20 337 €. La majeure partie de ces dons est dédiée au Samusocial Sénégal



5 064 € de dons affectés (4 664 € pour l'Égypte et 400 € pour le Pérou) n'auront pas été utilisés en 2011 et sont donc reportés en engagements à réaliser sur 2012.

**Les autres fonds privés. Montant 640 670 €**

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 693 407 €**

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'Éducation Populaire), incluant la prise en charge des coûts d'assurance sociale des Volontaires de la Solidarité Internationale sous contrat avec l'association
- L'ambassade de France en Angola via une subvention sur le Fond social de développement/FSD
- La Coopération Monégasque

**Les autres produits . Montant 6 797 €**

Ils sont constitués :

- Des produits financiers générés par les placements court-terme de trésorerie (livrets) et les gains de change. Ces produits s'élèvent à 4 008 €, dont 1 092 € issus de placements des subventions de l'Union Européenne (UE Multi pays, Burkina Faso), contractuellement restituables à l'Union Européenne en fin de projet. Ces intérêts dédiés sont donc intégrés dans les engagements à réaliser 2012)
- Des cotisations des membres, à hauteur de 650 €
- De produits divers de remboursements, gestion et transferts de charge à hauteur de 2 139 €

**Les contributions volontaires en nature. Montant 128 368 €**

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 108 529 € n'ont été facturés au SSI que 25 489 €, ce qui constitue un don en nature de 83 040 € ;
- L'assurance rapatriement des expatriés de SSI est offerte par International SOS. Ce don est évalué à 15 660 € ;
- Une prestation d'audit réalisée à titre gratuit valorisée à 5 037 €, sur la base des tarifs de missions d'audit habituellement pratiqués dans le pays concerné.

- Une chargée de formation à temps partiel (40%), collaboratrice du SSI à titre bénévole dont le salaire est valorisé à hauteur de 22 466€ pour l'année 2011

La contribution en nature dédiée au fonctionnement est constituée d'une prestation de programmation d'un progiciel d'interface entre comptabilité et suivi budgétaire réalisée par un chargé de mission à titre bénévole, dont la mission a été valorisée à hauteur de 2165 €.

## **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 qu'à la taxe sur la formation professionnelle continue, mais est exonérée de taxe d'apprentissage.

# BMSA

BELLOT MULLENBACH & ASSOCIÉS

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

11, rue de Laborde - 75008 Paris

Tél. 33 (0) 1 40 08 99 50 - Fax 33 (0) 1 40 08 99 99

bma@bma-paris.com - www.bma-paris.com

S.A. au capital de 1 000 000 € - RCS Paris B 348 461 443 - Code Naf 69.20Z