

**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 2013



**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 2013**

## 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 2013, 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.

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 2013.

Fait à Paris, le 17 juin 2014

Le commissaire aux comptes

BM&A



Jean-Luc Loir

Membres de la Compagnie  
régionale de Paris

# COMPTES ANNUELS 2013

**samusocial**International

35 avenue de Courteline  
75012 Paris

**Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013**

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

## Sommaire général

<b>COMPTES ANNUELS .....</b>		<b>3</b>
1. Bilan .....		3
3. Compte de résultat .....		4
<b>ANNEXE .....</b>		<b>5</b>
1. Les règles et méthodes comptables .....		5
2. Faits caractéristiques de l'exercice .....		5
2.1 Les projets soutenus par le Samusocial International .....		5
3. Notes sur le compte de résultat .....		7
3.1. Subventions et dons reçus .....		7
3.2. Reversements de subventions et de dons aux Samusociaux locaux .....		8
4. Notes sur le bilan .....		9
4.1 Actif immobilisé .....		9
4.2 Actif circulant .....		10
4.4 Dettes .....		12
4.4 Comptes de régularisation .....		12
4.5 Fonds dédiés .....		14
4.6 Fonds propres, tableau de variation des fonds associatifs .....		15
5. Présentation du compte d'emploi annuel des ressources (avis CNC 2008-12 modifiant le règlement CRC 99-01) .....		16
5.1 Observations relatives à la présentation du compte d'emploi des ressources : .....		17
6. Autres informations .....		20
6.1. Effectif et moyens techniques .....		20
6.2. Particularités fiscales .....		20

**COMPTES ANNUELS****1. Bilan**

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/13</b>	<b>Net au 31/12/12</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 242	3 163	8 080	0
Autres immobilisations corporelles	56 229	27 824	28 406	27 094
Immobilisations financières	213		213	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>67 685</b>	<b>30 986</b>	<b>36 699</b>	<b>27 094</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	6 315
Créances				
Usagers et comptes rattachés	252 218	0	252 218	86 252
Autres créances	45 793	0	45 793	11 609
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	411 628	0	411 628	568 953
Caisses	1 789		1 789	2 325
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>711 429</b>	<b>0</b>	<b>711 429</b>	<b>675 454</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	44 759	0	44 759	42 566
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>44 759</b>		<b>44 759</b>	<b>42 566</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>823 873</b>	<b>30 986</b>	<b>792 887</b>	<b>745 114</b>

<b>PASSIF</b>	<b>Net au 31/12/13</b>	<b>Net au 31/12/12</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	136165	120352
RESULTAT DE L'EXERCICE	501	15813
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>136 666</b>	<b>136 165</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour charges	35349	27917
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>35 349</b>	<b>27 917</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	432151	340621
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>432 151</b>	<b>340 621</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 658	24 022
Autres dettes	119984	216389
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>179 642</b>	<b>240 411</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>9 078</b>	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>792 887</b>	<b>745 114</b>

## 2. Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13	du 01/01/12 au 31/12/12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Subventions d'exploitation	1 626 847	1 701 918
Autres produits	35 203	47 552
Cotisations	300	300
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 662 350</b>	<b>1 749 770</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats non stockés et charges externes	258 435	317 282
Impôts et taxes	20 350	25 710
Salaires et Traitements	432 918	428 015
Charges sociales	179 780	169 215
Amortissements et provisions	7 322	6 597
Autres charges	668 614	690 822
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 567 419</b>	<b>1 637 642</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>94 931</b>	<b>112 128</b>
Produits financiers	7 692	7 101
Charges financières	4 554	5 829
<b>Résultat financier</b>	<b>3 138</b>	<b>1 272</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>98 069</b>	<b>113 400</b>
Produits exceptionnels	5 831	4 456
Charges exceptionnelles	11 869	27 917
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-6 038</b>	<b>-23 461</b>
	<b>92 031</b>	<b>89 939</b>
Report des ressources non utilisées	340 621	266 496
Engagements à réaliser	432 151	340 621
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>501</b>	<b>15 813</b>

<b>VALORISATIONS</b>	du 01/01/13 au 31/12/13	du 01/01/12 au 31/12/12
Bénévolat	28 856	23 755
Prestations en nature	90 791	80 385
<b>Total des produits</b>	<b>119 647</b>	<b>104 141</b>
Mise à disposition gratuite	90 791	80 385
Personnel bénévole	28 856	23 755
<b>Total des charges</b>	<b>119 647</b>	<b>104 141</b>



## ANNEXE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/13, est de 792 887 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un excédent de 501 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/13 au 31/12/13.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03 Juin 2014 par le Conseil d'administration de l'association

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 **432 151 €** 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

Onze des quatorze Samusociaux existants ont bénéficié d'appui du Samusocial International en 2013:

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

- Les enseignements en France : Diplôme Universitaire « Abord des enfants errants, en danger, dans les rues des mégapoles » avec l'Université Paris Descartes, Module « lutte contre, les exclusions, une action d'urgence dans le développement » dans le cadre du Master «Science politique spécialité Coopération internationale et ONG» de l'Université Paris XIII, et Module «Villes et exclusion » dans le Master Affaires Internationales à l'Institut d'Etudes Politiques de Paris, ainsi que les travaux de capitalisation effectués par le samusocial International et ayant donné lieu à plusieurs publications.

Trois pays faisaient l'objet en 2013 de missions exploratoires et/ou de faisabilité:

- Bogota, Colombie
- Sofia, Bulgarie
- Niamey, Niger

Trois Samusociaux, autonomes au plan financier, n'ont pas bénéficié d'appui du Samusocial International

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

### 3. Notes sur le compte de résultat

#### 3.1. Subventions et dons reçus

##### *Subventions reçues en 2013*

En 2013, les subventions reçues d'un montant de 1 626 847 € se décomposent comme présenté ci-dessous :

<b>Subventions d'origine publique</b>	
Union Européenne	411 494
Agence Française de Développement	230064
Coopération Monaco	100000
Subvention Fonjep (volontaires SSI)	31904
Ambassade d'Allemagne en Egypte	7000
Ambassade de France en Colombie	1500
<b>TOTAL subventions publiques</b>	<b>781 962 €</b>
<b>Subventions d'origine privée</b>	
Credit Agricole Egypte	10 671
Caire Accueil	11 000
Carrefour Egypte	3 550
Fond de Dotation Urgence sociale	30 000
Fondation Air France	67 500
Fondation Carrefour	55 000
Fondation GDF Suez	25 000
Fondation MACIF	50 000
Fondation Merieux	15 000
Fondation Kering	25 000
Fondation RAJA	10 000
Fondation Sanofi Espoir	300 000
Fondation Total	100 000
Fond transmission et solidarité	60 000
Fond Women deliver- CATAPULT	43 737
Maersk/Angola	3 614
NSBG/Egypte	927
TECHNIP Relief and development Fund	20 000
TOTAL Egypte	13 886
<b>Total subventions privées</b>	<b>844 885</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS REÇUES</b>	<b>1 626 847 €</b>

**Dons reçus en 2013, dédiés et non dédiés**

Les dons reçus, comptabilisés en autres produits, s'élèvent à 27 044 € au total :

- dons de particuliers et de sociétés de 26 107 €, dédiés aux dispositifs suivants :

Sénégal	23 419
Egypte	850
Pérou	600
Burkina Faso	200
Mali	30
Russie	480
Angola	528
<b>Total dons dédiés</b>	<b>26 107 €</b>

- dons non dédiés de 937 €.

<b>Total dons non dédiés</b>	<b>937 €</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 de la partie des financements et dons dédiés reçus, couvrant l'avancement du projet et la mise en œuvre des activités locales.

Ces subventions et dons reversés constituent la presque totalité des « autres charges » du compte d'exploitation.

	Subventions	Dons	Total
Samusocial International en Angola	66 720	317	66 941
Samusocial Burkina	88 491	-	88 491
Samusocial Congo	134 400		134 400
Samusocial Mali	121 142	30	121 172
Samusocial Pérou	91 971		91 971
Samusocial Roumanie	50 000		50 000
Samusocial Russie	3 408		3 408
Samusocial Sénégal	88 712	23 419	112 131
<b>Total Subventions reversées</b>	<b>578 124 €</b>	<b>23 766 €</b>	<b>668 514 €</b>

En Egypte, le samusocial International gère le dispositif en direct. IL n'y a donc pas de reversement de subventions.

## 4. Notes sur le bilan

### 4.1 Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	En debut d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 153	9 090		11 242
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 153</b>	<b>9 090</b>		<b>11 242</b>
Terrain				
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	6 992	7 624	0	14 616
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>48 605</b>	<b>7 624</b>	<b>0</b>	<b>56 229</b>
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		213		213
<b>Immobilisations financières</b>		<b>213</b>		<b>213</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>50 758</b>	<b>16 928</b>	<b>0</b>	<b>67 685</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
- Mobilier sur 5 ans
- Travaux d'aménagement des nouveaux locaux de bureaux sur 8 ans

#### 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**

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	En debut d'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 153	1 010		3 163
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 153</b>	<b>1 010</b>		<b>3 163</b>
Terrain				
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	15 605	5 202		20 807
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 906	1 111		7 017
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>21 511</b>	<b>6 313</b>		<b>27 824</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>23 664</b>	<b>7 323</b>		<b>30 986</b>

**4.2 Actif circulant**

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

**Etat des créances**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	213		213
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Créances usagers et comptes rattachés	252 218	252 218	0
Autres créances	45 793	45 793	0
Charges constatées d'avance	44 759	44 759	0
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>342 985</b>	<b>342 771</b>	<b>213</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 à la clôture de l'exercice, afin de respecter les conditions suspensives de versement des tranches suivantes.

**Provisions**

Deux provisions pour risques et charge avaient été constatées à la clôture de l'exercice précédent, faisant l'objet des dotations et reprises suivantes en 2013 :

## Provision pour litige

- En 2012, Samusocial Mali, association de droit local autonome, a découvert l'existence de détournements par un ancien salarié.  
Une provision de 22 K€ a été comptabilisée par SSI, correspondant au montant estimé des conséquences financières de la fraude, en raison de la situation financière de Samusocial Mali qui nécessite le soutien de SSI, en cas de demande de restitution de la quote-part de subvention consentie par les bailleurs de fonds, indûment employée du fait de la fraude, et en raison du coût de la procédure judiciaire en cours.

En 2013, la reprise de provision de 5 831 € traduit :

- . la consommation de la provision à concurrence des honoraires d'avocats acquittés en cours d'exercice
- . les sommes reversées par l'auteur de la fraude.

## Autre provision pour risque et charge

- Dans le cadre du dispositif Samusocial en cours de réalisation au Caire, géré directement par le Samusocial International, une provision a été comptabilisée concernant un risque en matière de taxes sur les salaires dues à l'administration fiscale égyptienne. Dans l'attente de la réponse de l'administration portant sur la fixation de sa créance, SSI a comptabilisé une dotation complémentaire par référence au montant des taxes estimées dans le rapport d'audit diligenté en 2013.

<b>TABLEAU DES PROVISIONS</b>	<b>Provisions au début d'exercice</b>	<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises utilisées de l'exercice</b>	<b>Reprises non utilisées de l'exercice</b>	<b>Provisions à la fin de l'exercice</b>
Litiges	22917		5831		17 085
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	5000	13263			18264
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>27 917</b>	<b>13 263</b>	<b>5 831</b>		<b>35 349</b>

**4.4 Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 188 720 €, se classant de la manière suivante:

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances 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	59 658	59 658		
Dettes fiscales et sociales	83 670	83 670		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 008	26 008		
Autres dettes	10 306	10 306		
Produits constatés d'avance	9 078	9 078		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>188 720</b>	<b>188 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Charges à payer**

CHARGES A PAYER	Montant
Fournisseurs FNP	58 564
Dettes prov.conges payés	22 779
Org.soc. ch./conges payés	10 618
Etat autres ch. a payer	151
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>92 112</b>

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	44 759		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>44 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Produits constatés d'avance**

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>Produits exceptionnels</b>
Produits constatés d'avance	9 078		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>9 078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4.5 Fonds dédiés****Evolution des fonds dédiés et des engagements à réaliser comptabilisés au passif du bilan, par pays/programme**

Les engagements à réaliser au 31 Décembre 2013 par pays et/ou programme, évoluent comme suit :

Subventions d'origine publique	Engagements à réaliser en début d'exercice ****	Subventions reçues en 2013	Utilisation en cours de l'exercice 2013	Engagement à réaliser 2014***
Subvention UE Angola	86 455	17 725	104 180	0
Subvention UE Congo	8 612	94 415	96 572	7 338
Subvention UE Multi pays	123 220	299 354	302 431	122 215
Subvention AFD MALI	4 627	30 064	34 691	0
Subvention AFD Multi pays	0	200 000	168 177	31 823
Subvention Fonjep	0	31 904	31 904	0
Subvention Coopération Monaco	1 023	100 000	101 023	0
Subvention FSD Angola	26 000		8 025	17 975
Ambassade d'Allemagne en Egypte	0	7 000	802	6 198
Ambassade de France en Colombie		1 500	1 500	0
<b>Total subventions publiques</b>	<b>249 937</b>	<b>781 962</b>	<b>849 305</b>	<b>185 550</b>
***: ces montants incluent les intérêts perçus sur les subventions UE				
Subventions d'origine privée	Engagements à réaliser en début d'exercice	Subventions reçues en 2013	Utilisation en cours de l'exercice 2013	Engagement à réaliser 2014***
Credit Agricole Egypte	0	10 671	10 671	0
Caire Accueil		11 000	11 000	0
Carrefour Egypte	0	3 550	3 550	0
Fondation Air France Perou/Egypte	9 500	67 500	73 500	3 500
Fondation Alcatel Egypte	19 460	0	19 460	0
Fondation Carrefour Roumanie	0	55 000	55 000	0
Fondation GDF-Suez/russie		25 000	3 420	21 580
Fondation MACIF/Perou	0	50 000	50 000	0
Fondation Merieux Mali/Senegal		15 000	15 000	0
Fondation Kering Pérou	0	25 000	25 000	0
Fondation RAJA/Perou		10 000	10 000	0
Fondation Sanofi Espoir egy/BF/Per/Mar/ang/col/ens	16 725	300 000	166 725	150 000
Fondation Total/Sen/B Faso/ang/Nig/J. Coor/Ensgmts	10 000	100 000	110 000	0
Fond transmission et solidarité		60 000	42 715	17 285
Fond urgence et initiative sociale	35 000	30 000	54 500	10 500
Fond Women deliver- CATAPULT/Perou/Mali		43 737		43 737
Maersk/Angola		3 614	3 614	0
NSBG/Egypte		927	927	0
TECHNIP Relief and development Fund		20 000	20 000	0
TOTAL Egypte		13 886	13 886	0
<b>Total subventions privées</b>	<b>90 684</b>	<b>844 885</b>	<b>688 967</b>	<b>246 601</b>
Dons	Engagements à réaliser en début d'exercice	Dons reçus en 2013	Utilisation en cours de l'exercice 2013	Engagement à réaliser 2013
Dons affectés Sénégal	0	23 419	23 419	0
Dons affectés Egypte	0	850	850	0
Dons affectés Pérou	0	600	600	0
Dons Burkina Faso	0	200	200	0
Dons Russie	0	480	480	0
Dons Mali		30	30	
Dons Angola	0	528	528	0
<b>Total Dons</b>	<b>0</b>	<b>26 107</b>	<b>26 107</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES</b>	<b>340 621</b>	<b>1 652 954</b>	<b>1 564 379</b>	<b>432 151</b>

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

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	Debut d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	120352	15 813		136 165
Résultat de l'exercice	15813		15 313	501
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>136 165</b>	<b>15 813</b>	<b>15 313</b>	<b>136 666</b>

## 5. Présentation du compte d'emploi annuel des ressources (avis CNC 2008-12 modifiant le règlement CRC 99-01)

Emplois (en euros)	Emplois au 31/12/2013 - Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice 31/12/2013	Ressources (en euros)	Ressources collectées au 31/12/2013 - Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur l'exercice 31/12/2013
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		0 €
<b>1. Missions sociales</b>	<b>1 394 345</b>	<b>27 044</b>	<b>1. Ressources collectées auprès du public</b>	<b>27 044</b>	<b>27 044</b>
<i>Missions sociales réalisées en France</i>	<i>106 478</i>	<i>0</i>			
Missions réalisées directement	106 478	0			
<i>Mission sociales réalisées à l'étranger</i>	<i>1 287 866</i>	<i>27 044</i>	<b>1.1. Dons et legs collectés</b>		
Missions réalisées directement	619 353	3 278	Dons de particuliers affectés	26 107	26 107
Subventions reversées aux samusociaux nationaux	668 514	23 766	Dons de particuliers non affectés	937	937
<b>2. Frais de recherche de fonds</b>	<b>32 897</b>	<b>0</b>			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	538	0			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	16 806	0	<b>1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.3. Frais recherche des sub. et concours publics	15 554	0			
<b>3. Frais de fonctionnement</b>	<b>144 731</b>	<b>0</b>	<b>2. Autres fonds privés</b>	<b>844 885</b>	
	144 731		<b>3. Subventions et autres concours publics</b>	<b>781 962</b>	
<b>Total</b>		<b>27 044</b>	<b>4. Autres produits</b>	<b>21 983</b>	
<b>I. Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>1 571 973</b>		<b>I. Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	<b>1 675 873</b>	
<b>II. Dotations aux provisions</b>	<b>11 869</b>		<b>I. Reprises des provisions</b>	<b>0</b>	
<b>III. Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>432 151</b>		<b>III. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>	<b>340 621</b>	
			<b>IV. Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>		<b>0</b>
<b>IV. Excédent de ressources de l'exercice</b>	<b>501</b>		<b>V. Insuffisance de ressources de l'exercice</b>		
<b>V. TOTAL GENERAL</b>	<b>2 016 495</b>		<b>VI. TOTAL GENERAL</b>	<b>2 016 495</b>	<b>27 044</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. 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>VII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>27 044</b>	<b>VI. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>27 044</b>
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		0
			<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
Missions sociales	114 297		prestations en nature	90 791	
Frais de recherche de fonds			bénévolat	28 856	
Frais de fonctionnement	5 350		Dons en nature		
<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>119 647</b>		<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>119 647</b>	

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

### *Les missions sociales. Montant 1 394 345 €*

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 2013 le montant de ces subventions reversées a été de 668 514 €, dont 23 766 € 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, la Bulgarie ou 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 339 771 € en 2013

Ces entités, indépendantes juridiquement, partenaires locaux 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 2 chargés 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 279 582 € pour 2013

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'Études 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. A ces missions d'enseignement s'ajoute des travaux de publications de guides méthodologiques et de cahiers thématiques mettant en visibilité l'expérience des samusociaux nationaux. Ces enseignements et capitalisation ont représenté en 2013 un budget réalisé de 106 478

€, dont une partie du salaire de la coordinatrice des ressources techniques et formations et d'une chargée de mission.

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

	<b>Total des emplois</b>	<b>dont réalisés directement</b>	<b>dont reversés</b>
<b>Missions réalisées en France</b>			
Enseignements	106 478	106 478	
<b>Total en France</b>	<b>106 478 €</b>	<b>106 478 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Missions réalisées à l'étranger</b>			
Angola	157 621	90 680	66 941
bulgarie	617	617	
Burkina Faso	152 502	64 011	88 491
Colombie	38 588	38 588	
Congo	209 761	75 361	134 400
Egypte	134 790	134 790	
Guyane	6 487	6 487	
Mali	188 144	66 972	121 172
Maroc	12 457	12 457	
Niger	5 470	5 470	
Perou	140 158	48 187	91 971
Roumanie	55 052	5 052	50 000
Russie	9 400	5 991	3 408
Sénégal	188 689	76 558	112 131
<b>Total à l'étranger</b>	<b>1 299 736 €</b>	<b>631 222 €</b>	<b>668 514 €</b>

**Les frais de recherche de fonds. Montant 32 897 €**

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 couts salariaux de la directrice et de la chargée de communication et fundraising 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 : 144 731 €**

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 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 27 044€**

Ils sont constitués essentiellement de dons dédiés, provenant essentiellement de particuliers, à hauteur de 26 107 €. La majeure partie de ces dons est dédiée au Samusocial Sénégal

**Les autres fonds privés. Montant 844 885 €**

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 781 962 €**

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
- La Coopération Monégasque
- 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
- Les ambassades locales via des subventions sur des Fonds gérés localement

**Les autres produits . Montant 21 983 €**

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 7 692 €, dont 2 956 € issus de placements des subventions de l'Union Européenne (UE Multi pays, Congo), contractuellement restituables à l'Union Européenne en fin de projet. Ces intérêts dédiés sont donc intégrés dans les engagements à réaliser 2014)
- Des cotisations des membres, à hauteur de 300 €
- De produits divers de remboursements, gestion et produit exceptionnel à hauteur de 13 991 €

**Les contributions volontaires en nature. Montant 119 147 €**

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 100 456 € n'ont été facturés au SSI que 26 880 €, ce qui constitue un don en nature de 73 576 € ;
- L'assurance rapatriement des expatriés de SSI est offerte par International SOS. Ce don est évalué à 15 660 € ;
- Une chargée de formation à temps partiel (40%), collabore avec le SSI à titre bénévole ; Son salaire est valorisé à hauteur de 23 506 € pour l'année 2013

- Une bénévole à temps partiel (40%) est venu en appui au département administratif et financier durant près de deux mois, dont le salaire est valorisé à 5350 €
- La coopération monégasque a fait traduire en anglais un guide technique sur la question du VIH SIDA chez les enfants des rues. La prestation de traduction lui a été facturée 1555 €.

## **6. Autres informations**

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

Le Personnel au 31 décembre 2013 se répartit de la façon suivante :

#### **Siège :**

- 1 directrice,
- 2 chargés de programmes,
- 1 responsable de la gestion et de la comptabilité et son remplaçant, durant son congé maternité
- 1 personne chargée des ressources techniques, formations et enseignements,
- Une chargée de mission d'étude
- 1 chargée de communication et fundraising
- 1 bénévole formatrice
- 1 bénévole en gestion

#### **Projets :**

- 6 volontaires expatriés,
- 1 salariée expatriée

### **6.2. Particularités fiscales**

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux 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.



B M&A

B M&A

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 1 200 000 € - RCS Paris B 348 461 443 – Code NAF : 69.20Z