



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

Aux Captifs La Libération

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
Aux Captifs La Libération
33, avenue Parmentier - 75011 PARIS
Ce rapport contient 38 pages
Référence : BB-CLA-AN

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

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 et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

Aux Captifs La Libération

Siège social : 33, avenue Parmentier - 75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'Association Aux Captifs La Libération,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Aux Captifs La Libération relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

— la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels qui décrit notamment le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement comptable ANC n°2018-06.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

— Règlement ANC 2018-06 :

La note de l'annexe intitulée « Règles et méthodes comptables » expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement comptable ANC n°2018-06 et ses impacts de présentation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association nous avons vérifié la correcte application du règlement comptable visé ci-dessus ainsi que le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe.

— Compte d'emploi annuel des ressources :

Dans le cadre de nos appréciations des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER), décrites de manière appropriée dans la note "C. Emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources", sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- • il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- • il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- • il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- • il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de votre Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- • il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 26 mai 2021

KPMG S.A.

Bernard Bazillon
Associé

COMPTES ANNUELS

ASSOCIAT BILAN ACTIF (2 RGLT)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	71 827,59	57 774,09	14 053,50	7 851,30
<i>Fonds commercial</i>				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outil.	5 261,26	5 261,26		
Autres immobilisations corporelles	1 034 334,18	600 669,01	433 665,17	505 267,28
<i>Immobilisations grevées de droits</i>				
Immobilisations corporelles en cours				7 000,00
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattach. à des part.				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immob. de l'activité portefeuille</i>				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 902,26		20 902,26	20 879,60
TOTAL (I)	1 132 340,29	663 704,36	468 635,93	541 013,18
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				2 600,00
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	630,00		630,00	6 120,10
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	498 676,86		498 676,86	543 481,62
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 124 001,60		1 124 001,60	738 257,46
Charges constatées d'avance (3)	34 054,47		34 054,47	44 838,70
TOTAL (III)	1 657 362,93		1 657 362,93	1 335 297,88
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				

ASSOCIAT BILAN ACTIF (2 RGLT)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 789 703,22	663 704,36	2 125 998,86	1 876 311,06

Partie grisée ou en Italique est non applicable

ASSOCIATION PASSIF (2 RGLT)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		238 167,12
Fonds propres statutaires	238 167,12	
Fonds propres complémentaires		
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		-37 685,47
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	54 887,82	
Excédent ou déficit de l'exercice	333 881,36	92 573,29
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	419 697,80	459 103,75
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 046 634,10	752 158,69
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	430 398,09	
Sur subventions de fonctionnement		345 491,59
Sur autres ressources		25 227,00
TOTAL (III)	430 398,09	370 718,59
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107,00	7 643,21
Emprunts et dettes financières diverses	300,00	300,00
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 195,71	143 551,67
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	453 004,92	402 729,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	1 000,00	892,83
Autres dettes	21 362,04	44 691,00

ASSOCIATION PASSIF (2 RGLT)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF		Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
Produits constatés d'avance		5 000,00	153 626,00
	TOTAL (V)	648 966,67	753 433,78
Ecarts de conversion passif	(VI)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 125 998,86	1 876 311,06

Partie grisée ou en Italique est non applicable

ASSOC. RÉSULTAT (2 RGLT)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
<i>Ventes de marchandises</i>		
Ventes de prestations de services	58 742,95	
Parrainages		
<i>Production vendue (biens et services)</i>		42 867,43
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 470 775,45	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
<i>Subventions d'exploitation</i>		3 422 577,56
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 178 279,45	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 540 717,33	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	7 874,98	24 319,48
Utilisations des fonds dédiés	262 118,16	189 274,47
Autres produits	3 994,74	1 160 051,33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 522 503,06	4 839 090,27
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	1 538 134,86	1 349 282,03
Aides financières	41 182,02	
Impôts, taxes et versements assimilés	223 675,07	216 782,20
Salaires et traitements	2 210 684,99	2 097 021,90
Charges sociales	814 584,61	820 799,04
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	164 520,24	112 300,84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	321 797,66	205 576,73
<i>Subventions accordées par l'association</i>		21 765,04
Autres charges	1 896,48	3 243,72
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 316 475,93	4 826 771,50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	206 027,13	12 318,77
<i>Remboursement des frais sur opérations faites en commun</i> (III)		
<i>Quote-part des frais sur opérations faites en commun</i> (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	434,13	

ASSOC. RÉSULTAT (2 RGLT)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	434,13	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	434,13	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	53 345,15	9 147,64
Sur opérations en capital	153 740,19	88 982,80
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	207 085,34	98 130,44
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	79 665,24	17 875,92
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	79 665,24	17 875,92
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	127 420,10	80 254,52
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 730 022,53	4 937 220,71
TOTAL DES CHARGES	5 396 141,17	4 844 647,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	333 881,36	92 573,29
ENGAGEMENTS		
<i>Sur apports</i>		
<i>Sur subventions de fonctionnement</i>		183 552,73
<i>Sur dons manuels</i>		22 024,00
<i>Sur legs et donations</i>		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		205 576,73
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	5 670,00	
Prestations en nature	1 270 116,00	
Bénévolat		
TOTAL	1 275 786,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	1 236 023,00	
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	5 670,00	
Personnel bénévole	34 093,00	
TOTAL	1 275 786,00	
TOTAL	333 881,36	92 573,29

ANNEXES

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	O		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 2 125 998,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 333 881,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Un transfert du siège a eu lieu le 11 décembre 2020, entraînant certains frais de déménagement et de rééquipement des locaux.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Événements post clôture: Il existe un litige à la date d'arrêté des comptes qui ne peut pas donner lieu à valorisation.

La crise sanitaire (COVID -19) a eu un impact positif sur l'entité: compte tenu de son objet, l'association a perçu plus de dons.

De plus, cette crise a également eu un impact sur l'organisation des missions de l'association:

- diminution des activités telles que les séjours et activités de dynamisation au profit des bénéficiaires
- des dépenses accrues concernant le poste d'hébergement d'urgence du fait du confinement

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Les comptes 2019 ayant été établis selon l'ancienne réglementation, certains comparatifs ne peuvent être effectués.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association "Aux Captifs, la libération" a pour objectif de rencontrer et d'accompagner les personnes "captives de la rue", en prenant en compte les dimensions somatique, psychologique, sociale, culturelle et existentielle de chacun.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- la rencontre dans la rue
- les permanences d'accueil

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

- les programmes de reconstruction
- l'accompagnement dans un projet de vie individuel

Les moyens mis en oeuvre :

- soutien administratif au bénéficiaires
- soutien psychologiques
- soins sanitaires et médicaux
- hébergement ou logement
- formation voire insertion professionnelle

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Impacts comptables du nouveau règlement		
commentaires De nouvelles rubriques et sous rubriques ont été instaurées par le nouveau règlement Le nouveau règlement n'a entraîné aucune modification du plan comptable pour l'actif et le passif Par contre les produits et charges ont été reclassés conformément aux nouvelles dispositions		
	2020	2019
<i>PASSIF</i>		
	fonds propres report à nouveau fonds dédiés	fonds associatifs report à nouveau en fonds associatifs fonds dédiés sur subventions de fonctionnement fonds dédiés sur autres ressources
<i>Résultat</i>		
	<i>produits</i> ventes de prestations de services concours publics et subv. d'exploitation <i>ressources liées à la générosité du public (sous rubrique)</i> dons manuels contributions financières utilisation des fonds dédiés autres produits (divers) <i>charges</i> aides financières report en fonds dédiés	production vendue subventions d'exploitations autres produits autres produits +subventions sans modification comptable dons + contributributions financières+divers sans modification comptable sans modification comptable
<i>Mentions complémentaires</i>		
	Comptabilisation des produits et charges des contributions volontaires en nature prestations en nature/mécénat bénévolat	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	4 à 5 ans
- Matériel de Bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	4 ans
- Mobilier	5 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

néant au 31 décembre 2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	69 623	15 000	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		75 353		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	999 354 187 907 410 468	54 497 29 623	
	Immobilisations corporelles en cours		7 000		
	Avances et acomptes				
	TOTAL		1 680 082	84 120	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	15			
	Prêts et autres immobilisations financières	20 880		23	
TOTAL		20 895		23	
TOTAL GENERAL			1 770 599	99 143	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		12 795	71 828
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		70 092	5 261	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	377 460 112 737 157 318	676 391 75 170 282 773	
	Immobilisations corporelles en cours	7 000			
	Avances et acomptes				
	TOTAL		7 000	717 607	1 039 595
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15	
	Prêts & autres immob. financières			20 902	
TOTAL				20 917	
TOTAL GENERAL			7 000	730 402	1 132 340

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	61 771	8 798	12 795	57 774
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		75 353		70 092	5 261
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	581 280 167 058 344 123	119 997 6 299 29 426	377 460 112 737 157 318	323 818 60 620 216 232
	TOTAL	1 167 815	155 722	717 607	605 930
	TOTAL GENERAL	1 229 586	164 520	730 402	663 704

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 902		20 902
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	630	630	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 436	2 436	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 459	3 459	
	Impôts sur les bénéfiques	1	1	
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	123 550	123 550	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	362 822	362 822		
Charges constatées d'avance	34 054	34 054		
TOTAUX		547 855	526 953	20 902
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	34 054
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	34 054

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	151 272
Disponibilités	
TOTAL	151 272

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Le tableau de variation des fonds propres complémentaire est présenté en commentaire d'annexe suite au changement de règlement comptable.

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	238 167,12	-238 167,12					
Fonds propres statutaires		238 167,12	238 167,12				238 167,12
Réserves							
Report à nouveau	-37 685,47		-37 685,47		92 573,29		54 887,82
Excédent ou déficit de l'exercice	92 573,29		92 573,29		333 881,36	92 573,29	333 881,36
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	459 103,75	-459 103,75					
Subventions d'investissement		459 103,75	459 103,75		309 785,69	349 191,64	419 697,80
TOTAUX	752 158,69		752 158,69		736 240,34	441 764,93	1 046 634,10

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Généralités, Règles et méthodes comptables

Le compte d'emploi des ressources présenté ci-joint regroupe l'ensemble des opérations de l'association Aux Captifs La Libération. Les montants sont exprimés en Euros. Les informations présentées ont été établies sur la base des états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2020. L'établissement du CER suit les mêmes principes comptables que ceux retenus pour l'élaboration des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables retenus pour établir le CER

1. 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.

2. Définition des autres rubriques des ressources

h Les autres fonds privés sont constitués d'aides accordées par des fondations et des associations.

h Les subventions et autres concours publics sont constitués de subventions accordées à l'association par l'Etat, le département et la ville de Paris.

h Les autres produits sont constitués de la quote-part de subvention d'investissement inscrite au résultat et de produits de gestion courante.

3. Définition des missions sociales (Colonne 1)

Les missions sociales de l'association « Aux Captifs, la Libération », conformément à son objet, sont :

h L'animation, sous toutes ses formes culturelles, sociales, sportives et spirituelles des gens de la rue, des jeunes et de leurs familles.

h 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.

4. 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 : 5/10 pour le fonctionnement, 4/10 pour les missions sociales et 1/10 pour la recherche de fonds publics.

Les frais de recherche de fonds sont constitués de charges de personnel et des couts de fonctionnement du service.

Les frais de fonctionnement sont les frais qui n'ont pu être imputés ni aux missions sociales ni à la recherche de fonds.

5. 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.

6. 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.

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	287 804,29	140 443,13
(-) Utilisation	835 873,74	900 112,44
(+)report	1 122 489,45	1 047 473,60
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	574 420,00	287 804,29

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	470 877,10	743 899,54	1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels	1 178 279,45	916 725,12
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		113 130,01
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	207 324,78	64 062,74			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		43 386,63			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	110 406,21	1 497,88			
TOTAL DES EMPLOIS	788 608,09	852 846,79	TOTAL DES RESSOURCES	1 178 279,45	1 029 855,13
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	55 790,00		3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		17 618,47
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	333 881,36	194 626,81	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	1 178 279,45	1 047 473,60	TOTAL	1 178 279,45	1 047 473,60
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France	1 236 023,00	1 204 303,00	Bénévolat	1 270 116,00	1 264 441,00
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature	5 670,00	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	39 763,00	60 138,00			
TOTAL	1 275 786,00	1 264 441,00	TOTAL	1 275 786,00	1 264 441,00

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	1 178 279,45	1 178 279,45		916 725,12
- Legs, donations et assurances-vie				113 130,01
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public			1 029 855,13	
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	1 540 717,33			
Autres produits non liés à la générosité du public	270 257,16		271 194,07	
Subventions et autres concours publics	2 470 775,45		3 422 577,56	
Reprises sur provisions et dépréciations	7 874,98		24 319,48	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	262 118,16		189 274,47	17 618,47
TOTAL	5 730 022,53	1 178 279,45	4 937 220,71	1 047 473,60
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	4 456 738,03	470 877,10	4 108 347,33	743 899,54
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	207 324,78	207 324,78	182 088,75	64 062,74
Frais de recherche d'autres ressources	119 277,65		219 569,07	43 386,63
Frais de fonctionnement	126 482,81	110 406,21	16 764,70	1 497,88
Dotations aux provisions et dépréciations	164 520,24		112 300,84	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice	321 797,66	55 790,00	205 576,73	
TOTAL	5 396 141,17	844 398,09	4 844 647,42	852 846,79
Excédent ou déficit	333 881,36	333 881,36	92 573,29	194 626,81

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Au cours de l'exercice 2020, le nombre de bénévoles est de 330, valorisés à 1 270 116 euros par l'association (correspondant à 69 740 heures).

La convention de Mécénat SOPRA HR Software, correspondant à une mise à disposition de personnel, est valorisée à 5670 euros soit 7 jours *810€/jour.

La convention de Mécénat Wavestone , correspondant à une mise à disposition de personnel durant 7 jours , n'est pas valorisée.

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	1 270 116,00	1 270 116,00	1 264 441,00	1 264 441,00
Prestations en nature	5 670,00	5 670,00		
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public			-1 264 441,00	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1 275 786,00	1 275 786,00		1 264 441,00
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	1 236 023,00	1 236 023,00		1 204 303,00
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature	5 670,00	5 670,00		60 138,00
Personnel bénévole	34 093,00	34 093,00		
TOTAL	1 275 786,00	1 275 786,00		1 264 441,00

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du CROD	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Fais de fonction- nement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfice s	Report en fonds dédiés	Total compte de résultat
	Réalisées en France		Réalisées à l'Etranger		Générosité du public	Autres ressources					
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes							
Autres achats et charges externes	1 289 708,68				148 996,59	25 858,52	73 571,07				1 538 134,86
Aides financières	41 167,02					2,50	12,50				41 182,02
Impôts, taxes et vers.assim.	197 656,88				4 208,88	9 547,80	12 261,51				223 675,07
Salaires et traitements	1 976 936,48				37 591,05	91 466,94	104 690,52				2 210 684,99
Charges sociales	710 808,86				16 169,56	39 881,77	47 724,42				814 584,61
Dot amort /dépréciation	174 508,93				358,71	1 581,12	8 766,28				164 520,24
Reports en fonds dédiés					55 790,00				266 007,66		321 797,66
Autres charges	1 662,19					39,05	195,24				1 896,48
Charges exceptionnelles	64 288,99					2 562,71	12 813,54				79 665,24
TOTAL	4 456 738,03	-	-	-	263 114,79	167 778,17	242 502,52	-	-	266 007,66	5 396 141,17

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature	1 236 023,00	-	-	-	1 236 023,00
Prestations de service	-	-	-	5 670,00	5 670,00
Personnel bénévole	-	-	-	34 093,00	34 093,00
TOTAL	1 236 023,00	-	-	39 763,00	1 275 786,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	107	107		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	300	300		
Fournisseurs & comptes rattachés	166 196	166 196		
Personnel & comptes rattachés	177 678	177 678		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	248 584	248 584		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 743	26 743		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 362	22 362		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
TOTAUX	646 970	646 970		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 151
Dettes fiscales et sociales	279 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	331 956

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires de certification des comptes	10 040	10 897
Honoraires des autres services	6 000	6 060
TOTAL	16 040	16 957

LES EFFECTIFS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Il n'est pas possible de mentionner le montant des rémunérations, avantages en nature et charges sociales versés aux trois plus haut cadres dirigeants car cela revient à divulguer la rémunération du seul dirigeant salarié. Les dirigeants n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature particulier.

LES EFFECTIFS

L'effectif au 31/12/2020 est de 67 personnes.

	FEMMES	HOMMES	Total général	ETP
Cadre	11	13	24	23,80
Contrat d'apprentissage	1		1	1,00
Employé	30	12	42	40,52
Total général	42	25	67	65,32

COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la cloture de l'exercice	
			Montant global	dont remb.		Montant global	Dont fonds dédiés correspon- dant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						-	
DRILH Valgiros 2010	26 373,86	26 373,86	7 154,43		-	19 219,43	19 219,43
DRILH Valgiros 2018	29 545,00	29 545,00	-		-	29 545,00	29 545,00
DRILH Coordination des maraudes	1 420,00	1 420,00	-		-	1 420,00	1 420,00
DRILH Maraudes Xxème	44 000,00	44 000,00	44 000,00		-	-	
DRILH APA 2019	7 180,00	7 180,00	-		-	7 180,00	
DRILH APA 2020	-	-	-		8 820,00	8 820,00	
DRILHM Maquéro	-	-	-		2 759,66	2 759,66	
ARS Maquéro	-	-	-		2 759,66	2 759,66	
DASES Maquéro	-	-	-		5 519,31	5 519,31	
ARS Prostitution santé psy	-	-	-		56 348,00	56 348,00	
DASES kits hygiène (2017)	3 000,00	3 000,00	-		-	3 000,00	3 000,00
Ville de Paris repas marie du 4 niver 2016/2017	15 000,00	15 000,00	-		-	15 000,00	15 000,00
Total Subv. Exploitation	126 518,86	126 518,86	51 154,43	-	76 206,62	151 571,05	68 184,43

COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Contributions financières d'autres organismes							
SNCF Maquéro					5 519,31	5 519,31	
Association Santé et Progrès / Développement national	9 000,00	9 000,00	9 000,00		-	-	
Marcel Olivier Financeurs à définir	-	-	-		55 225,37	55 225,37	
Fondation Notre Dame Formation	-	-	-		2 546,40	2 546,40	
Fondation Notre Dame Dynamisation	-	-	-		7 353,10	7 353,10	
Fondation Notre Dame Séjours	-	-	-		4 067,62	4 067,62	
Fondation Notre Dame Les Escalles ailleurs	-	-	-		3 151,71	3 151,71	
Fondation Notre Dame Forum précarité	2 752,00	2 752,00	-		-	2 752,00	2 752,00
Fondation La Ferté Les Escalles Ailleurs	-	-	-		5 000,00	5 000,00	
Fondation Chemins de Culture Les Escalles ailleurs	-	-	-		5 000,00	5 000,00	
Fondation Notre Dame 18D1153 Atelier Estime de soi	9 800,00	9 800,00	9 800,00		-	-	
Fondation Notre Dame 19P03 Les Escalles Ailleurs	3 918,73	3 918,73	3 918,73		-	-	
Fondation Notre Dame / Fondation M E Rose 19FMER1 Marcel Olivier	5 000,00	5 000,00	5 000,00		-	-	
Secours Catholique atelier de creation musicale	7 053,00	7 053,00	5 796,00		-	1 257,00	
Fondation Maitre via Caritas subv OACAS Bâtiment	5 000,00	5 000,00	5 000,00		-	-	
Fondation Française du Bâtiment (Atelier ABC Littéraire)	4 000,00	4 000,00	-		-	4 000,00	4 000,00
Fondation BTP+OACAS Bâtiment (fournitures)	-	-	-		12 200,00	12 200,00	
Fonds des Bois	27 424,00	27 424,00	27 424,00		-	-	
Fonds de Dotation Alma Développement hors Paris	78 920,00	78 920,00	78 920,00		19 319,59	19 319,59	
Fonds de Dotation Alma Dynamisation insertion prostitution	-	-	-		38 771,00	38 771,00	
Crédit Agricole CIB - Atelier Bakhita 2020	3 000,00	3 000,00	3 000,00		-	-	
Mutualité Française - Atelier Bakhita 2020	3 000,00	3 000,00	3 000,00		-	-	
Fondation Monoprix subv 2019 Marcel Olivier 2019/2020	3 750,00	3 750,00	3 750,00		-	-	
Fondation Nehs subv 2019 Marcel Olivier 2019/2020	20 000,00	20 000,00	20 000,00		-	-	
BOUYGUES subv 2019 Marcel Olivier 2020	26 000,00	26 000,00	26 000,00		-	-	
Fonds de dotation de Pardieu COVID	-	-	-		7 716,94	7 716,94	
ANCV CV non utilisés	10 280,00	10 280,00	10 280,00		23 930,00	23 930,00	
ANCV aide structurelle	75,00	75,00	75,00		-	-	
Total Contrib. Fl. Autres org.	218 972,73	218 972,73	210 963,73	-	189 801,04	197 810,04	6 752,00
Ressources liées à la générosité du public							
Dons affectés (Antenne Paris Centre)	4 499,00	4 499,00	-		22 075,00	26 574,00	
Dons affectés (Antenne Paris 10)	10 435,00	10 435,00	-		21 360,00	31 795,00	
Dons affectés (Antenne Paris 12)	4 518,00	4 518,00	-		1 400,00	5 918,00	
Dons affectés (Antenne Paris 16)	-	-	-		3 420,00	3 420,00	
Dons affectés (Valgiros)	5 665,00	5 665,00	-		3 200,00	8 865,00	
Dons affectés (Accueil Lazare)	-	-	-		4 215,00	4 215,00	
Dons affectés (Sainte Rita)	-	-	-		120,00	120,00	
Dons en CV	110,00	110,00	-		-	110,00	
Total Dons affectés	25 227,00	25 227,00	-	-	55 790,00	81 017,00	
TOTAL FONDS DEDIES	370 718,59	370 718,59	262 118,16	-	321 797,66	430 398,09	74 936,43

COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou Conso		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	238 167,12 €							238 167,12 €
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à Nouveau	- 37 685,47 €			92 573,29 €				54 887,82 €
Excédent ou déficit de l'exercice	92 573,29 €			333 881,36 €	333 881,36 €	92 573,29 €	92 573,29 €	333 881,36 €
Dotations consommables								
Subventions d'Investissement	459 103,75 €			309 785,69 €		349 191,64 €		419 697,80 €
Provisions réglementées								
TOTAL	752 158,69 €	- €	- €	736 240,34 €	333 881,36 €	441 764,93 €	92 573,29 €	1 046 634,10 €

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	VALEUR BRUTE au 01/01/2020	Entrées	Sorties	VALEUR BRUTE au 31/12/2020
ETAT	-23617,55			-23617,55
REGIONS	-18040			-18040
DEPARTEMENTS	-20000			-20000
Subv d'invest non ren AGIR SA	-13850			-13850
Subv d'invest non ren BRUNEAU	-30000			-30000
Subv d'invest non ren BNP	-4000			-4000
COMMUNES	-17200			-17200
ENT.REPRISES PUBLIQUES	-10935,21			-10935,21
Subv d'invest non ren FND	-207984,53	68180	33035,2	-243129,33
Subv d'invest non ren PORTICUS	-6000		6000	0
Subv d'invest non ren APPOS	-29810,1		10000	-19810,1
SI Fond Financière de l'Echiqu	-28831,77			-28831,77
Subv d'invest non ren VIGNERON	-77272		77272	0
SI non ren EMERAUDE SOLIDAIRE	-5000			-5000
SI Asso Les Margénioux	-5056			-5056
FD De Pardieu	-36601,51			-36601,51
Subv d'invest non ren VINCI	-20800			-20800
Subv d'invest non ren CAISSE E	-25553,02		14418,44	-11134,58
Fondation SOCIETE GENERALE	-15000			-15000
Subv d'invest non ren VEOLIA	-45000		45000	0
AUTRES	-24863,05	4000	23863,05	-5000
Subv d'invest non ren SISLEY	-18491,62			-18491,62
SI Le Maillon	-41000			-41000
SI Les Petits Frères des Pauvr	-40000			-40000
SI Fondation l'Oréal	-10000			-10000
Association Les Petites Pierre	-20000	27017	392,56	-46624,44
Subv d'invest non ren VILLE PA	-205000		8362,76	-196637,24
Subv invest FONDATION MASALINA	-17000			-17000
SUB INVEST INSC AU CPT DE RES	557802,61	210588,69	130847,63	478061,55
	-459103,75	309785,69	349191,64	-419697,8