



**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 40  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98  
Site internet : 18 www.kpmg.fr

## *Aux Captifs, la Libération*

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021  
Aux Captifs la Libération  
33 avenue Parmentier 75011 PARIS

KPMG SA  
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").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**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 40  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98  
Site internet : 18 www.kpmg.fr

## Aux Captifs, la Libération

33 avenue Parmentier 75011 PARIS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux membres de 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 2021, 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### 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. 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, décrites dans la note de l'annexe "C. Emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources", font l'objet d'une information appropriée, 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 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 11 mai 2022

KPMG S.A.

Isabelle Le Loroux

*Associée*

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	73 149,61	72 218,69	930,92	14 053,50
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 261,26	5 261,26		
Immobilisations corporelles en cours	3 063,96		3 063,96	
Avances et acomptes				
Autres	1 125 303,80	708 782,39	416 521,41	433 665,17
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres	8 622,39		8 622,39	20 902,26
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 215 416,02</b>	<b>786 262,34</b>	<b>429 153,68</b>	<b>468 635,93</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	17 442,64		17 442,64	630,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	397 143,68		397 143,68	498 676,86
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 728 085,89		1 728 085,89	1 124 001,60
Charges constatées d'avance	36 048,12		36 048,12	34 054,47
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 178 720,33</b>		<b>2 178 720,33</b>	<b>1 657 362,93</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 394 136,35</b>	<b>786 262,34</b>	<b>2 607 874,01</b>	<b>2 125 998,86</b>

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	238 167,12	238 167,12
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>		
<i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>		
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>		
Autres		
Report à nouveau	388 769,18	54 887,82
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>		
Excédent ou déficit de l'exercice	343 613,70	333 881,36
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	<i>343 613,70</i>	<i>333 881,36</i>
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>970 550,00</i>	<i>626 936,30</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	380 217,68	419 697,80
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 350 767,68</b>	<b>1 046 634,10</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	370 391,50	430 398,09
<b>TOTAL (II)</b>	<b>370 391,50</b>	<b>430 398,09</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	33 500,00	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>33 500,00</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	530,40	107,00
Emprunts et dettes financières diverses	300,00	300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 389,45	166 195,71
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	417 764,94	453 004,92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 047,04	24 359,04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	173 183,00	5 000,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>853 214,83</b>	<b>648 966,67</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 607 874,01</b>	<b>2 125 998,86</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales		
Prestations de services	86 514,42	58 742,95
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 259 191,66	2 470 775,45
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 162 129,17	1 178 279,45
Mécénats	103 600,00	
Legs, donations et assurances-vie	90 150,00	
Contributions financières	1 449 029,86	1 540 717,33
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 817,66	7 874,98
Utilisations des fonds dédiés	237 161,79	262 118,16
Autres produits	2 787,65	3 994,74
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 421 382,21</b>	<b>5 522 503,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 357 318,16	1 538 134,86
Aides financières	49 511,68	41 182,02
Impôts, taxes et versements assimilés	260 162,26	223 675,07
Salaires et traitements	2 284 802,26	2 210 684,99
Charges sociales	862 819,46	814 584,61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	178 128,01	164 520,24
Dotations aux provisions	33 500,00	
Reports en fonds dédiés	177 155,20	321 797,66
Autres charges	941,25	1 896,48
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 204 338,28</b>	<b>5 316 475,93</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>217 043,93</b>	<b>206 027,13</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 401,60	434,13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 401,60</b>	<b>434,13</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	1 401,60	434,13
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	12 221,88	53 345,15
Sur opérations en capital	168 606,24	153 740,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	180 828,12	207 085,34
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	52 544,64	79 665,24
Sur opérations en capital	3 115,31	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	55 659,95	79 665,24
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	125 168,17	127 420,10
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	5 603 611,93	5 730 022,53
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	5 259 998,23	5 396 141,17
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	343 613,70	333 881,36
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE</b>	343 613,70	333 881,36



## ANNEXES

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
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	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
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)	0		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	0		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	0		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 31/12/2021 dont le total est de 2 607 874,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 343 613,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2022.

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

La crise sanitaire (COVID - 19) n'a pas eu d'impact sur l'activité 2021.

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 a fait l'objet d'une provision pour risques de 33.500,00 euros.

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement postérieur au 31 décembre 2021.

Il n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

À la date d'arrêté des comptes de l'association (le 13/04/2022), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact du conflit en Ukraine sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat, notamment au niveau de l'augmentation d'un certain nombre de charges de fonctionnement.

L'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## 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 31/12/2021 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.

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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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

## 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.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 2021

## CHANGEMENT DE MÉTHODES

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.  
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.  
Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	71 828	1 322		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 261			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers	676 391		30 074	
		Matériel de transport	75 170		78 290	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	282 773		41 290	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			1 039 595	149 655		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			1 111 423	150 977		
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			73 150	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 261		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			706 466	
		Matériel de transport		58 685	94 775	
		Mat. bureau, inform., mobilier			324 063	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			58 685	1 130 565		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			58 685	1 203 714		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		57 774	14 445		72 219
<b>TOTAL</b>		<b>57 774</b>	<b>14 445</b>		<b>72 219</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 261			5 261
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	323 818	120 163		443 981
	Matériel de transport	60 620	12 084	55 570	17 134
	Mat. bureau et informatiq., mob.	216 232	31 436		247 668
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>605 930</b>	<b>163 683</b>	<b>55 570</b>	<b>714 044</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>663 704</b>	<b>178 128</b>	<b>55 570</b>	<b>786 262</b>

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

---



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	8 622		8 622
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 443	17 443	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	663	663	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 477	9 477	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	136 706	136 706	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	240 280	240 280		
Charges constatées d'avance	36 048	36 048		
<b>TOTAUX</b>		<b>449 239</b>	<b>440 617</b>	<b>8 622</b>
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	36 048
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	36 048

## 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	144 539
Disponibilités	
TOTAL	144 539

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

*1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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.

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Variation des fonds propres	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 sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires		238 167,12	238 167,12				238 167,12
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	54 887,82		54 887,82		333 881,36		388 769,18
Excédent ou déficit de l'exercice	333 881,36		333 881,36		343 613,70	333 881,36	343 613,70
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>							<i>343 613,70</i>
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	419 697,80		419 697,80				
Subventions d'investissement					180 432,47	219 912,59	380 217,68
Provisions réglementées							
<b>TOTAUX</b>	<b>1 046 634,10</b>		<b>1 046 634,10</b>		<b>857 927,53</b>	<b>553 793,95</b>	<b>1 350 767,68</b>

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

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 2021. 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, des dons manuels affectés et des mécénats.

2. Définition des autres rubriques des ressources

h Les contributions financières sont constituées 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 01/01/2021 au 31/12/2021

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
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	786 122,58	470 877,10	1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels	1 162 129,17	1 178 279,45
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie	90 150,00	
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	103 600,00	
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	143 580,59	207 324,78			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	59 044,20	110 406,21			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>988 747,37</b>	<b>788 608,09</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 355 879,17</b>	<b>1 178 279,45</b>
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	23 518,10	55 790,00	3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	343 613,70	333 881,36	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
<b>TOTAL</b>	<b>1 355 879,17</b>	<b>1 178 279,45</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 355 879,17</b>	<b>1 178 279,45</b>
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)	333 881,36	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	343 613,70	
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			<b>RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)</b>	<b>677 495,06</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
EMPLOIS DE L'EXERCICE			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			Bénévolat	1 284 185,00	1 270 116,00
Réalisées en France	1 266 192,00	1 236 023,00	Prestations en nature	58 164,86	5 670,00
Réalisés à l'étranger			Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	76 157,86	39 763,00			
<b>TOTAL</b>	<b>1 342 349,86</b>	<b>1 275 786,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 342 349,86</b>	<b>1 275 786,00</b>

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

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

### TABLEAU RELATIF AUX FONDS DÉDIÉS RELEVANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE	55 790,00	287 804,29
(-) Utilisation	55 790,00	835 873,74
(+) Report	23 518,10	1 122 489,45
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	23 518,10	574 420,00

# COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	1 162 129,17	1 162 129,17	1 178 279,45	1 178 279,45
- Legs, donations et assurances-vie	90 150,00	90 150,00		
- Mécénat	103 600,00	103 600,00		
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	1 449 029,86		1 540 717,33	
Autres produits non liés à la générosité du public	271 531,79		270 257,16	
Subventions et autres concours publics	2 259 191,66		2 470 775,45	
Reprises sur provisions et dépréciations	30 817,66		7 874,98	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	237 161,79		262 118,16	
<b>TOTAL</b>	<b>5 603 611,93</b>	<b>1 355 879,17</b>	<b>5 730 022,53</b>	<b>1 178 279,45</b>
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme		786 122,58	4 456 738,03	470 877,10
- 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		143 580,59	207 324,78	207 324,78
Frais de recherche d'autres ressources			119 277,65	
Frais de fonctionnement	4 904 715,02	59 044,20	126 482,81	110 406,21
Dotations aux provisions et dépréciations	178 128,01		164 520,24	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice	177 155,20	23 518,10	321 797,66	55 790,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 259 998,23</b>	<b>1 012 265,47</b>	<b>5 396 141,17</b>	<b>844 398,09</b>
Excédent ou déficit	343 613,70	343 613,70	333 881,36	333 881,36



# COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Au cours de l'exercice 2021, le nombre de bénévoles est de 311, valorisés à 1 284 185 euros par l'association (correspondant à 70 512 heures).

La convention de Mécénat Association Orange Solidarité, correspondant à une mise à disposition de personnel, est valorisée à 58 164,86 euros.

La convention de Mécénat Indigo, correspondant à une mise à disposition à titre gratuit d'une place de stationnement pour un véhicule à compter du 2 juillet 2021, 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	1 284 185,00	1 284 185,00	1 270 116,00	1 270 116,00
Prestations en nature	58 164,86	58 164,86	5 670,00	5 670,00
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	-1 342 349,86			
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>		<b>1 342 349,86</b>	<b>1 275 786,00</b>	<b>1 275 786,00</b>
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France		1 266 192,00	1 236 023,00	1 236 023,00
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature			5 670,00	
Personnel bénévole		76 157,86	34 093,00	39 763,00
<b>TOTAL</b>		<b>1 342 349,86</b>	<b>1 275 786,00</b>	<b>1 275 786,00</b>

# RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	1 048 644,81				157 479,87	30 604,62	120 588,86				1 357 318,16
Aides financières	47 660,54					308,52	1 542,62				49 511,68
Impôts, taxes et vers.assim.	246 135,53				6 322,81	6 753,48	950,44				260 162,26
Salaires et traitements	2 057 415,57				52 653,29	78 996,48	95 736,92				2 284 802,26
Charges sociales	760 544,76				22 187,17	35 551,38	44 536,15				862 819,46
Dot amort /dépréciation	177 872,51				485,96	5 823,32	27 446,22				211 628,01
Reports en fonds dédiés	177 155,20										177 155,20
Autres charges	368,98				29,20	90,51	452,56				941,25
Charges exceptionnelles	49 788,51					978,57	4 892,87				55 659,95
<b>TOTAL</b>	<b>4 565 586,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239 158,30</b>	<b>159 106,88</b>	<b>296 146,64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 259 998,23</b>

# RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	1 266 192,00	-	-	-	1 266 192,00
Prestations de service	-	-	-	58 164,86	58 164,86
Personnel bénévole	-	-	-	17 993,00	17 993,00
TOTAL	1 266 192,00	-	-	76 157,86	1 342 349,86

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	530	530		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	300	300		
Fournisseurs & comptes rattachés	217 389	217 389		
Personnel & comptes rattachés	154 436	154 436		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	236 367	236 367		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 962	26 962		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	40 947	40 947		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	173 183	173 183		
<b>TOTAUX</b>	<b>850 115</b>	<b>850 115</b>		

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	173 183
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>173 183</b>

## 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	74 151
Dettes fiscales et sociales	246 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 192
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>323 429</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	8 500	10 040
Honoraires des autres services	5 300	6 000
<b>TOTAL</b>	<b>13 800</b>	<b>16 040</b>

# LES EFFECTIFS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 31/12/2021 est de 68 personnes.

	HOMMES	FEMMES	Total général	ETP
Cadre	15	10	25	25,00
Contrat d'apprentissage	1	1	2	2,00
Employé	9	32	41	39,36
<b>Total général</b>	<b>25</b>	<b>43</b>	<b>68</b>	<b>66,36</b>

# COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	54 887,82 €			333 881,36 €				388 769,18 €
Excédent ou déficit de l'exercice	333 881,36 €			343 613,70 €	343 613,70 €	333 881,36 €	333 881,36 €	343 613,70 €
Dotations consommables								
Subventions d'Investissement	419 697,80 €			180 432,47 €		219 912,59 €		380 217,68 €
Provisions réglementées								
<b>TOTAL</b>	<b>1 046 634,10 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>857 927,53 €</b>	<b>343 613,70 €</b>	<b>553 793,95 €</b>	<b>333 881,36 €</b>	<b>1 350 767,68 €</b>



# COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATION		TRANSFERT	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remb.		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'Exploitation</b>							
DRIHL Valgiros 2010	19 219,43	-	-			19 219,43	19 219,43
DRIHL Valgiros 2018	29 545,00	-	-			29 545,00	29 545,00
DRIHL Coordination des maraudes	1420,00	-	1420,00			-	-
DRIHL Maraude Xxème	-	-	-			-	-
DRIHL APA 2019	7 180,00	-	-			7 180,00	7 180,00
DRIHL APA 2020	8 820,00	-	8 820,00			-	-
DRIHL APA 2021	-	1932,00	-			1932,00	-
DRIHL Hôtels 2021/2022	-	5 048,10	-			5 048,10	-
DRILH Maquéro	2 759,66	1918,00	-			4 677,66	-
ARS Maquéro	2 759,66	1919,00	-			4 678,66	-
DASES Maquéro	5 519,31	3 837,00	-			9 356,31	-
ARS Prostitution santé psy	56 348,00	-	56 348,00			-	-
DASES kits hygiène (2017)	3 000,00	-	-			3 000,00	3 000,00
Ville de Paris repas Mairie du 4 hiver 2016/2017	15 000,00	-	-			15 000,00	15 000,00
ARS Marcel Olivier 2020	6 225,37	-	6 225,37			-	-
<b>Total Subv. Exploitation</b>	<b>157 796,42</b>	<b>14 654,10</b>	<b>72 813,37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99 637,15</b>	<b>73 944,43</b>
<b>organismes</b>							
Prostitution santé psy 2021 financ. à déf.	-	91227,00	-			91227,00	-
SNCF Maquéro	5 519,31	3 837,00	-			9 356,31	-
Association Santé et Progrès / Dév.national	-	-	-			-	-
FND Marcel Olivier 2020	30 000,00	11 169,00	30 000,00			11 169,00	-
FND MER 2020 Marcel Olivier 2020	10 000,00	-	10 000,00			-	-
Financière Echiquier Marcel Olivier 2020	9 000,00	-	9 000,00			-	-
FND Notre Dame Formation	2 546,40	-	2 546,40			-	-
FND Notre Dame Dynamisation	7 353,10	-	7 353,10			-	-
FND Notre Dame Séjours	4 067,62	-	4 067,62			-	-
FND Notre Dame Les Escales ailleurs	3 151,71	-	3 151,71			-	-
FND Notre Dame Les Escales ailleurs 2021	-	15 000,00	-			15 000,00	-
FND Notre Dame Forum précarité	2 752,00	-	2 752,00			-	-
FND La Ferté Les Escales Ailleurs	5 000,00	-	-			5 000,00	-
FND Chemins de Culture Les Escales ailleurs	5 000,00	-	-			5 000,00	-
Secours Catholique atelier de création musicale	1257,00	-	1257,00			-	-
FND Fr. du Bâtiment (Atelier ABC Littéraire)	4 000,00	-	-			4 000,00	4 000,00
FND BTP+ OACAS Bât. (fournitures)	12 200,00	-	12 200,00			-	-
Fonds de Dotation Alma Dvp. hors Paris	19 319,59	-	19 319,59			-	-
Fonds de Dotation Alma Dyn. Insert.prostitution	38 771,00	-	38 771,00			-	-
Fonds de dotation de Pardieu COVID	7 716,94	-	-			7 716,94	-
FND Meryu via Ass. Le Maillon (Tournées-rues Prostitution)	-	10 000,00	-			10 000,00	-
ANCV CV non utilisés	23 930,00	7 750,00	23 930,00			7 750,00	-
<b>Total Contrib. Fi. Autres org.</b>	<b>191 584,67</b>	<b>138 983,00</b>	<b>164 348,42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166 219,25</b>	<b>4 000,00</b>
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
Dons affectés (Antenne Paris Centre)	26 574,00	9 650,00	-			36 224,00	-
Dons affectés (Antenne Paris 10)	31 795,00	3 910,00	-			35 705,00	-
Dons affectés (Antenne Paris 12)	5 918,00	1 288,10	-			7 206,10	-
Dons affectés (Antenne Paris 16)	3 420,00	225,00	-			3 645,00	-
Dons affectés (Valgiros)	8 865,00	3 600,00	-			12 465,00	-
Dons affectés (Accueil Lazare)	4 215,00	2 560,00	-			6 775,00	-
Dons affectés (Sainte Rita)	120,00	2 285,00	-			2 405,00	-
Dons en CV	110,00	-	-			110,00	-
<b>Total Ress. liée à la générosité du public</b>	<b>81 017,00</b>	<b>23 518,10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>104 535,10</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>430 398,09</b>	<b>177 155,20</b>	<b>237 161,79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>370 391,50</b>	<b>77 944,43</b>

# COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	VALEUR BRUTE au 01/01/2021	Entrées	Sorties	VALEUR BRUTE au 31/12/2021
ETAT	-23 617,55	38 480,00		-62 097,55
REGIONS	-18 040,00		18 040,00	0,00
DEPARTEMENTS	-20 000,00			-20 000,00
Subv d'invest non ren AGIR SA	-13 850,00			-13 850,00
Subv d'invest non ren BRUNEAU	-30 000,00	10 000,00		-40 000,00
Subv d'invest non ren BNP	-4 000,00			-4 000,00
COMMUNES	-17 200,00			-17 200,00
ENT.REPRISES PUBLIQUES	-10 935,21			-10 935,21
Subv d'invest non ren FND	-243 129,33		5 000,00	-238 129,33
Subv d'invest non ren PORTICUS	0,00			0,00
Subv d'invest non ren APPOS	-19 810,10	8 000,00		-27 810,10
SI Fond Financière de l'Echiqu	-28 831,77		4 831,77	-24 000,00
Subv d'invest non ren VIGNERON	0,00			0,00
SI non ren EMERAUDE SOLIDAIRE	-5 000,00			-5 000,00
SI Asso Les Margénioux	-5 056,00			-5 056,00
FD De Pardieu	-36 601,51			-36 601,51
Subv d'invest non ren VINCI	-20 800,00		20 800,00	0,00
Subv d'invest non ren CAISSE E	-11 134,58		11 134,58	0,00
Fondation SOCIETE GENERALE	-15 000,00			-15 000,00
Subv d'invest non ren VEOLIA	0,00			0,00
AUTRES	-5 000,00	1 000,00		-6 000,00
Subv d'invest non ren SISLEY	-18 491,62			-18 491,62
SI Le Maillon	-41 000,00			-41 000,00
SI Les Petits Frères des Pauvr	-40 000,00			-40 000,00
SI Fondation l'Oréal	-10 000,00			-10 000,00
Association Les Petites Pierre	-46 624,44	7 500,00		-54 124,44
SI fondation LATER CARE	0,00	22 571,12		-22 571,12
SI fondation CASSIOPEE	0,00	15 000,00		-15 000,00
Subv d'invest non ren VILLE PA	-196 637,24			-196 637,24
Subv invest FONDATION MASALINA	-17 000,00			-17 000,00
Subv Id'invest ST GOBAIN	0,00	13 047,00		-13 047,00
Over the Blues	0,00	2 628,00		-2 628,00
SI ROTARY CLUB	0,00	2 400,00		-2 400,00
SUB INVEST INSC AU CPT DE RES	478 061,55	59 806,35	160 106,24	578 361,44
	-419 697,80	180 432,47	219 912,59	-380 217,68