



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Aux Captifs la Libération

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Aux Captifs la Libération
33 avenue Parmentier - 75011 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Aux Captifs la Libération

33 avenue Parmentier - 75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 l'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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 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 l'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 27 avril 2023

KPMG SA

Isabelle Le Loroux

Associée

ASSOCIATION BILAN ACTIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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	79 452,31	75 566,65	3 885,66	930,92
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 261,26	5 261,26		
Autres	1 232 500,35	897 390,67	335 109,68	416 521,41
Immobilisations corporelles en cours	8 450,00		8 450,00	3 063,96
Avances et acomptes				
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	11 084,58		11 084,58	8 622,39
TOTAL (I)	1 336 763,50	978 218,58	358 544,92	429 153,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	23 650,58		23 650,58	17 442,64
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	556 136,54		556 136,54	397 143,68
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 721 448,28		1 721 448,28	1 728 085,89
Charges constatées d'avance	46 775,76		46 775,76	36 048,12
TOTAL (II)	2 348 011,16		2 348 011,16	2 178 720,33
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 684 774,66	978 218,58	2 706 556,08	2 607 874,01

ASSOCIATION BILAN PASSIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	238 167,12	238 167,12
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		
Autres		
Report à nouveau	732 382,88	388 769,18
Excédent ou déficit de l'exercice	23 264,24	343 613,70
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>993 814,24</i>	<i>970 550,00</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	342 236,72	380 217,68
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 336 050,96	1 350 767,68
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	491 527,46	370 391,50
TOTAL (II)	491 527,46	370 391,50
PROVISIONS		
Provisions pour risques	33 500,00	33 500,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	33 500,00	33 500,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		530,40
Emprunts et dettes financières diverses	300,00	300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 844,68	217 389,45
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	520 903,47	417 764,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 679,51	44 047,04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	58 750,00	173 183,00
TOTAL (IV)	845 477,66	853 214,83
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 706 556,08	2 607 874,01

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

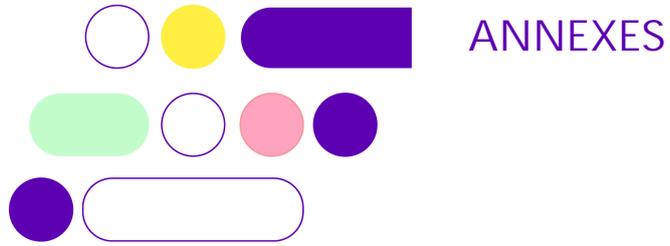
	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	146 058,16	86 514,42
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 644 548,74	2 259 191,66
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 225 429,87	1 162 129,17
Mécénats	121 030,00	103 600,00
Legs, donations et assurances-vie	57 621,13	90 150,00
Contributions financières	1 427 880,98	1 449 029,86
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 949,94	30 817,66
Utilisations des fonds dédiés	212 910,04	237 161,79
Autres produits	1 129,65	2 787,65
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 872 558,51	5 421 382,21
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 429 716,31	1 357 318,16
Aides financières	67 490,45	49 511,68
Impôts, taxes et versements assimilés	302 519,21	260 162,26
Salaires et traitements	2 592 626,83	2 284 802,26
Charges sociales	1 099 203,50	862 819,46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	191 956,24	178 128,01
Dotations aux provisions		33 500,00
Report en fonds dédiés	334 046,00	177 155,20
Autres charges	9 379,36	941,25
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 026 937,90	5 204 338,28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-154 379,39	217 043,93
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0,48	1 401,60
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 (III)	0,48	1 401,60
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0,48	1 401,60

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-154 378,91	218 445,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 862,03	12 221,88
Sur opérations en capital	197 593,96	168 606,24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	205 455,99	180 828,12
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	27 812,84	52 544,64
Sur opérations en capital		3 115,31
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	27 812,84	55 659,95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	177 643,15	125 168,17
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 078 014,98	5 603 611,93
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 054 750,74	5 259 998,23
EXCÉDENT OU DÉFICIT	23 264,24	343 613,70



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
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		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE	O		
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CÉR)	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	O		
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			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

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 31/12/2022 dont le total est de 2 706 556,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 23 264,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 29/03/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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.

Le litige constaté à la date d'arrêté des comptes 2021 n'étant pas résolu, la provision pour risques de 33 500 euros a été conservée.

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 frais de séjour et les produits s'y rattachant qui se déroulent sur deux exercices sont comptabilisés pour la totalité sur l'exercice sur lequel ils ont débuté.

Les comptes annuels au 31/12/2022 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.

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.

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
- 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

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 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

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 2022.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	73 150		6 303			
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 261					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		706 466		49 855		
		Matériel de transport		94 775				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		324 063		57 342		
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL	1 130 565		107 197			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL	1 203 714		113 499			
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			79 452			
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				756 320		
		Matériel de transport				94 775		
		Mat. bureau, inform., mobilier				381 405		
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL			1 237 761			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL			1 317 214			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		72 219	3 348		75 567
TOTAL		72 219	3 348		75 567
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 261			5 261
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	443 981	124 737		568 717
	Matériel de transport	17 134	23 694		40 828
	Mat. bureau et informatiq., mob.	247 668	40 178		287 846
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		714 044	188 608		902 652
TOTAL GENERAL		786 262	191 956		978 219

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 immob. incorporelles							
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.						
A. 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	11 085		11 085
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	23 651	23 651	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 162	11 162	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	174 591	174 591	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	307 773	307 773		
Charges constatées d'avance	46 776	46 776		
TOTAUX		575 037	563 952	11 085
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 776
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	46 776

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	5 253
Autres créances	48 181
Disponibilités	
TOTAL	53 433

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Le tableau de variation des fonds propres complémentaire est présenté en commentaire d'annexe suite aux précisions demandées par le règlement 2018-06.

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	238 167,12				238 167,12
Report à nouveau	388 769,18		343 613,70		732 382,88
Excédent ou déficit de l'exercice	343 613,70		23 264,24	343 613,70	23 264,24
Subventions d'investissement	380 217,68		328 152,02	366 132,98	342 236,72
TOTAUX	1 350 767,68		695 029,96	709 746,68	1 336 050,96

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRIHL Valgiros 2010	19 219,43		19 219,43				
DRIHL Valgiros 2018	29 545,00		11 673,57			17 871,43	17 871,43
Maraudes Xxème		56 643,00				56 643,00	
DRIHL APA 2019	7 180,00					7 180,00	7 180,00
DRIHL APA 2020							
DRIHL APA	1 932,00	2 160,00	1 932,00			2 160,00	
DRIHL Hôtels 2021/2022	5 048,10	4 576,00	5 048,10			4 576,00	
DRIHL Hiver Solidaire 2022		45 318,00				45 318,00	
DRILH Maquéro	4 677,66		3 134,00			1 543,66	
ARS Maquéro	4 678,66					4 678,66	
DASES Maquéro	9 356,31					9 356,31	
ARS Prostitution santé psy							
Prostitution santé psy 2021 ARS	58 054,00	63 257,00	58 054,00			63 257,00	
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				
Marcel Olivier	11 169,00	63 038,00	11 169,00			63 038,00	
TOTAL	168 860,16	234 992,00	125 230,10			278 622,06	28 051,43

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SNCF Maquéro	9 356,31					9 356,31	
Prostitution santé psy 2021 Sanofi	33 173,00		33 173,00				
Fondation Notre Dame Les Escales ailleurs 2021	15 000,00		15 000,00				
Fondation Fratelli Tutti Message Aux Ecoles (FND_AB_2022-A0255-S2)		1 000,00				1 000,00	
Fondation La Ferté Les Escales Ailleurs	5 000,00		5 000,00				
Fondation Chemins de Culture Les Escales ailleurs	5 000,00		5 000,00				
Fondation Française du Bâtiment (Atelier ABC Littéraire)		4 000,00				4 000,00	
Fonds de dotation de Pardieu COVID	7 716,94		7 716,94				
Fondation Meryu via Association Le Maillon (Tournées-rues Prostitution)	10 000,00		10 000,00				
Prix Charles Defforey (2022)		80 724,00				80 724,00	
Fondation Georges Hourdin sur ACEROLA		13 000,00				13 000,00	
ANCV CV non utilisés	7 750,00	4 260,00	7 750,00			4 260,00	
TOTAL	92 996,25	102 984,00	83 639,94			112 340,31	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Dons affectés (Antenne Paris Centre)	36 224,00					36 224,00	
Dons affectés (Antenne Paris 10)	35 705,00					35 705,00	
Dons affectés (Antenne Paris 12)	7 206,10					7 206,10	
Dons affectés (Antenne Paris 16)	3 645,00					3 645,00	
Dons affectés (Valgiros)	12 465,00					12 465,00	
Dons affectés (Accueil Lazare)	6 775,00					6 775,00	
Dons affectés (Sainte Rita)	2 405,00					2 405,00	
Dons en CV	110,00	70,00	40,00			140,00	
TOTAL	104 535,10	70,00	40,00			104 565,10	

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Produits	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	19 866,13
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	37 755,00
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Charges	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
Solde de la rubrique	57 621,13

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

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 2022. 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 et produits exceptionnels.

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 de 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 financements 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 062 270,28	786 122,58	1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels	1 225 429,87	1 162 129,17
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie	57 621,13	90 150,00
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	121 030,00	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	185 986,18	143 580,59			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	3 553,00				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	128 977,30	59 044,20			
TOTAL DES EMPLOIS	1 380 786,76	988 747,37	TOTAL DES RESSOURCES	1 404 081,00	1 355 879,17
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	70,00	23 518,10	3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	40,00	
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	23 264,24	343 613,70	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	1 404 121,00	1 355 879,17	TOTAL	1 404 121,00	1 355 879,17
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)	677 495,06	333 881,36
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	23 264,24	343 613,70
			(-) 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)	700 759,30	677 495,06
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
EMPLOIS DE L'EXERCICE			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			Bénévolat	1 298 883,00	1 284 185,00
Réalisés en France	1 234 354,00	1 266 192,00	Prestations en nature	98 265,55	58 164,86
Réalisés à l'étranger			Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	2 983,00				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	159 811,55	76 157,86			
TOTAL	1 397 148,55	1 342 349,86	TOTAL	1 397 148,55	1 342 349,86

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

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	104 535,10	55 790,00
(-) Utilisation	40,00	55 790,00
(+) Report	70,00	23 518,10
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	104 565,10	23 518,10

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 225 429,87	1 225 429,87	1 162 129,17	1 162 129,17
- Legs, donations et assurances-vie	57 621,13	57 621,13	90 150,00	90 150,00
- Mécénat	121 030,00	121 030,00	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	1 427 880,98		1 449 029,86	
Autres produits non liés à la générosité du public	352 644,28		271 531,79	
Subventions et autres concours publics	2 644 548,74		2 259 191,66	
Reprises sur provisions et dépréciations	35 949,94		30 817,66	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	212 910,04	40,00	237 161,79	
TOTAL	6 078 014,98	1 404 121,00	5 603 611,93	1 355 879,17
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	4 912 385,04	1 062 270,28		786 122,58
- 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	186 292,32	185 986,18		143 580,59
Frais de recherche d'autres ressources	175 469,60	3 553,00		
Frais de fonctionnement	254 601,54	128 977,30	4 904 715,02	59 044,20
Dotations aux provisions et dépréciations	191 956,24		178 128,01	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice	334 046,00	70,00	177 155,20	23 518,10
TOTAL	6 054 750,74	1 380 856,76	5 259 998,23	1 012 265,47
Excédent ou déficit	23 264,24	23 264,24	343 613,70	343 613,70

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Au cours de l'exercice 2022, le nombre de bénévoles est de 332, valorisés à 1 298 883 euros par l'association (correspondant à 70 708 heures).

La convention de Mécénat Orange SA, correspondant à une mise à disposition de personnel fonctionnaire, est valorisée à 92 438,55 euros.

La convention de Mécénat Open, correspondant à une mise à disposition de "Missionné bénévole" volontaire, est valorisée à 5 827 euros.

La convention de Mécénat de compétence de la fondation Artelia n'est pas valorisée.

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	1 298 883,00	1 298 883,00	1 284 185,00	1 284 185,00
Prestations en nature	98 265,55	98 265,55	58 164,86	58 164,86
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	-1 397 148,55		-1 342 349,86	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL		1 397 148,55		1 342 349,86
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France		1 234 354,00		1 266 192,00
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds		2 983,00		
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole		159 811,55		76 157,86
TOTAL		1 397 148,55		1 342 349,86

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	VNC des éléments d'actifs cédés		Total compte de résultat
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Autres achats et charges externes	1 224 458,2				117 854,89	21 298,13	66 105,03						1 429 716,31
Aides financières	67 490,45												67 490,45
Impôts, taxes et versements assimilés	285 233,50				5 400,83	9 648,17	2 236,72						302 519,21
Salaires et traitements	2 328 755,0				44 320,43	98 609,45	120 941,90						2 592 626,83
Charges sociales	969 664,62				18 716,17	45 845,68	64 977,04						1 099 203,50
Dotations aux amort./dépréciat.	184 806,67				385,81	1 519,70	5 244,07						191 956,24
Reports en fonds dédiés					70,00					333 976,00			334 046,00
Autres charges	9 210,32					28,17	140,87						9 379,36
Charges exceptionnelles	27 572,84					40,00	200,00						27 812,84
TOTAL	5 097 191,71				186 748,13	176 989,30	259 845,63			333 976,00			6 054 750,74

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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
	<i>Réalisées en France</i>	<i>Réalisées à l'étranger</i>			
Secours en nature	1 234 354,00	-		-	1 234 354,00
Prestations de service	-	-	2 983,00	98 265,55	101 248,55
Personnel bénévole	-	-	-	61 546,00	61 546,00
TOTAL	1 234 354,00	-	2 983,00	159 811,55	1 397 148,55

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	300	300		
Fournisseurs & comptes rattachés	224 845	224 845		
Personnel & comptes rattachés	196 023	196 023		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	293 842	293 842		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 039	31 039		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	37 580	37 580		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	58 750	58 750		
TOTAUX	842 378	842 378		

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	58 750
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	58 750

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	56 046
Dettes fiscales et sociales	311 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 192
TOTAL DES CHARGES À PAYER	370 285

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	10 615	8 500
Honoraires des autres services	6 360	5 300
TOTAL	16 975	13 800

LES EFFECTIFS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 est de 80 personnes.

	HOMMES	FEMMES	Total	ETP
Cadre	16	13	29	28,16
Contrat d'apprentissage	1	3	4	4
Employé	11	36	47	44,55
Total général	28	52	80	76,71

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

L'association est bénéficiaire d'une partie de la dévolution de l'association La Luciole : il est ainsi constaté un produit exceptionnel de 40 000 euros .

COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS PROPRES					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Conso	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	238 167,12 €				238 167,12 €
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	388 769,18 €		343 613,70 €		732 382,88 €
Excédent ou déficit de l'exercice	343 613,70 €		23 264,24 €	343 613,70 €	23 264,24 €
Situation nette	970 550,00 €		366 877,94 €	343 613,70 €	993 814,24 €
Dotations consommables					
Subventions d'Investissement	380 217,68 €		328 152,02 €	366 132,98 €	342 236,72 €
Provisions réglementées					
TOTAL	1 350 767,68 €	- €	695 029,96 €	709 746,68 €	1 336 050,96 €

COMMENTAIRE

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SUBVENTIONS INVESTISSEMENT				
	VALEUR BRUTE au 01/01/2022	Entrées	Sorties	VALEUR BRUTE au 31/12/2022
ETAT	-62 097,55		23 617,55	-38 480,00
REGIONS	0,00			0,00
DEPARTEMENTS	-20 000,00		20 000,00	0,00
Subv d'invest non ren AGIR SA	-13 850,00		8 600,00	-5 250,00
Subv d'invest non ren BRUNEAU	-40 000,00	10 000,00	15 000,00	-35 000,00
Subv d'invest non ren BNP	-4 000,00		4 000,00	0,00
COMMUNES	-17 200,00		10 000,00	-7 200,00
ENT.REPRISES PUBLIQUES	-10 935,21	8 613,00	5 935,21	-13 613,00
Subv d'invest non ren FND	-238 129,33	35 000,00	71 894,64	-201 234,69
Subv d'invest non ren PORTICUS	0,00			0,00
Subv d'invest non ren APPOS	-27 810,10		10 000,00	-17 810,10
SI Fond Financière de l'Echiqu	-24 000,00			-24 000,00
Subv d'invest non ren VIGNERON	0,00			0,00
SI non ren EMERAUDE SOLIDAIRE	-5 000,00		5 000,00	0,00
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	0,00			0,00
Subv d'invest non ren CAISSE E	0,00			0,00
Fondation SOCIETE GENERALE	-15 000,00		15 000,00	0,00
Subv d'invest non ren VEOLIA	0,00			0,00
AUTRES	-6 000,00		1 000,00	-5 000,00
Subv d'invest non ren SISLEY	-18 491,62		18 491,62	0,00
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	-54 124,44			-54 124,44
SI fondation LATER CARE	-22 571,12	15 000,00		-37 571,12
SI fondation CASSIOPEE	-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	22 000,00		-39 000,00
Subv Id'invest ST GOBAIN	-13 047,00			-13 047,00
Over the Blues	-2 628,00			-2 628,00
SI ROTARY CLUB	-2 400,00			-2 400,00
Sub invest RATP	0,00	8 000,00		-8 000,00
Sub Inv Fds Dot St christophe	0,00	3 000,00		-3 000,00
Sub inv Mutuelle St martin	0,00	15 000,00		-15 000,00
Sub Inv Fondation Orange	0,00	4 000,00		-4 000,00
SUB INVEST INSC AU CPT DE RES	578 361,44	207 539,02	157 593,96	528 416,38
	-380 217,68	328 152,02	366 132,98	-342 236,72