



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 2024
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° 143008010101 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 2024

À 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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation d'une provision pour indemnité de fin de carrière.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 « Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public », font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

Nous avons également vérifié que les modalités retenues pour la détermination et la comptabilisation d'une provision pour indemnités de fin de carrière, mentionné dans la note de l'annexe « Changement de méthode comptable » et dans la note « Indemnités de départ à la retraite » sont conformes aux dispositions réglementaires 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 du Conseil d'Administration 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.821-55 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.

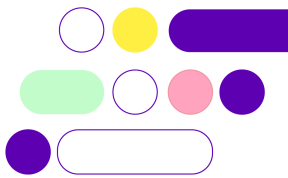
Paris La Défense, le 13 mai 2025

KPMG SA

Erik Boulois

Associé

Comptes annuels



AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

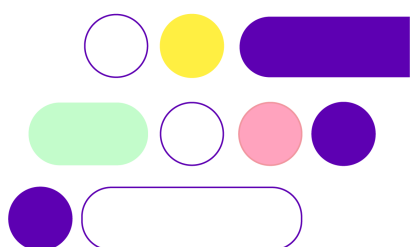
33 avenue Parmentier

75011 PARIS-11

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8899B

SIRET : 32591041200080



COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION BILAN ACTIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	125 253,91	81 882,67	43 371,24	464,39
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 800,00		3 800,00	
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 261,26	5 261,26		
Autres	1 436 360,54	1 179 143,76	257 216,78	293 156,83
Immobilisations corporelles en cours	126 074,07		126 074,07	31 778,79
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				288 090,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres	9 844,20		9 844,20	9 583,58
TOTAL (I)	1 706 608,98	1 266 287,69	440 321,29	623 088,59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	39 713,04		39 713,04	25 706,91
Créances reçues par legs ou donations	26 714,77		26 714,77	11 022,71
Autres	592 525,65		592 525,65	463 438,95
Valeurs mobilières de placement	19 520,00		19 520,00	39 391,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 438 254,38		1 438 254,38	1 826 303,61
Charges constatées d'avance	150 125,52		150 125,52	67 885,82
TOTAL (II)	2 266 853,36		2 266 853,36	2 433 749,00
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 973 462,34	1 266 287,69	2 707 174,65	3 056 837,59

ASSOCIATION BILAN PASSIF

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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	683 385,25	755 647,12
Excédent ou déficit de l'exercice	-129 848,82	-20 267,87
<i>Situation nette (sous total)</i>	791 703,55	973 546,37
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	442 803,35	377 521,19
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 234 506,90	1 351 067,56
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		141 208,20
Fonds dédiés	392 020,10	577 332,90
TOTAL (II)	392 020,10	718 541,10
PROVISIONS		
Provisions pour risques	33 500,00	33 500,00
Provisions pour charges	36 340,36	5 500,00
TOTAL (III)	69 840,36	39 000,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	300,00	300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 539,61	214 787,72
Dettes des legs ou donations		162 690,11
Dettes fiscales et sociales	624 872,75	528 259,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 906,52	27 192,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	188,41	15 000,00
TOTAL (IV)	1 010 807,29	948 228,93
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 707 174,65	3 056 837,59

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

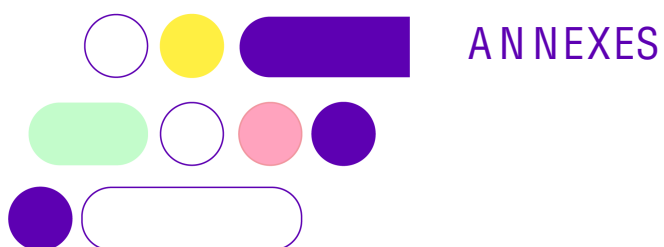
	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	86 789,09	85 294,55
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 718 252,93	2 893 763,88
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 293 749,18	1 243 475,32
Mécénats	115 560,00	150 173,00
Legs, donations et assurances-vie	165 349,61	30 002,33
Contributions financières	1 678 732,26	1 745 867,25
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	82 660,19	38 470,59
Utilisations des fonds dédiés	312 762,80	272 324,43
Autres produits	22 679,32	887,86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 476 535,38	6 460 259,21
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 557 437,47	1 502 885,33
Aides financières	88 822,50	75 991,14
Impôts, taxes et versements assimilés	372 760,02	340 067,74
Salaires et traitements	3 189 637,88	2 919 798,95
Charges sociales	1 288 118,57	1 188 987,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	146 160,88	158 392,99
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	128 950,00	358 129,87
Autres charges	5 488,03	12 805,38
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 777 375,35	6 557 059,15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-300 839,97	-96 799,94
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 914,49	1,91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 565,75	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	25 480,24	1,91
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)	25 480,24	1,91

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-275 359,73	-96 798,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	39 535,75	46 734,20
Sur opérations en capital	109 006,84	113 060,84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	148 542,59	159 795,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 027,68	83 264,88
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 027,68	83 264,88
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	145 514,91	76 530,16
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 650 558,21	6 620 056,16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 780 407,03	6 640 324,03
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-129 848,82	-20 267,87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	150,00	63 108,36
Prestations en nature	36 496,83	129 913,85
Bénévolat	1 070 171,00	1 049 411,01
TOTAL	1 106 817,83	1 242 433,22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	792 354,83	1 081 366,21
Mises à disposition gratuite de biens	46 384,00	31 153,16
Prestations en nature		
Personnel bénévole	268 079,00	129 913,85
TOTAL	1 106 817,83	1 242 433,22
TOTAL	-129 848,82	-20 267,87



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	0		
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	0		
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		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	0		
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	0		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	0		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	0		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	0		
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
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			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

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
- insertion professionnelle

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 31/12/2024 dont le total est de 2 707 174,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -129 848,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/03/2025.

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

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

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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan général défini par le règlement N° 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC N° 2022-04 relatif aux activités en lien avec l'exercice public d'un culte.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

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,

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

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 2024.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association AUX CAPTIFS, LA LIBERATION.

- l'association AUX CAPTIFS, LA LIBERATION est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

CHANGEMENT DE MÉTHODES

Une provision pour indemnité de départ en retraite est constatée à compter de l'exercice 2024.

Celle ci impact à l'ouverture de l'exercice les comptes 153000 et compte 110000 pour un montant de 51 994 euros .

Au dela , il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	79 452		45 802
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 261		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers (1)	839 474		76 132
		Matériel de transport	94 775		16 790
		Matériel de bureau & mobilier informatique	411 270		14 404
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			1 350 780		107 326
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			1 430 233		153 128

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés 367 730

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			125 254	
CORP.	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 (1)			915 606	
		Matériel de transport		16 485	95 080	
		Mat. bureau, inform., mobilier			425 674	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			16 485		1 441 622	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			16 485		1 566 875	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		78 988	2 895		81 883
TOTAL		78 988	2 895		81 883
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 261			5 261
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	657 136	83 565		740 701
	Matériel de transport	62 552	20 669	16 485	66 736
	Mat. bureau et informatiq., mob.	332 674	39 032		371 706
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 057 624	143 266	16 485	1 184 405
TOTAL GENERAL		1 136 612	146 161	16 485	1 266 288

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 immobs 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.						
	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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b)	A	B	C	D
RUBRIQUES (a)	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE (c)
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques	33 500	0	0	33 500
Provisions pour charges	5 500	30 840		36 340
TOTAL	39 000	30 840	0	69 840

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	9 844		9 844
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	39 713	39 713	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 453	15 453	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	134 660	134 660	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	467 315	467 315	
	Charges constatées d'avance	150 126	150 126	
TOTAUX		817 110	807 266	9 844
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			
		26 715	26 715	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	150 126
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	150 126

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	6 372
Autres créances	146 403
Disponibilités	11 997
TOTAL	164 772

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES AVEC LA PART LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Il a été décidé de comptabiliser la provision pour indemnité de départ en retraite à compter de l'exercice 2024.
Ainsi , le montant de provision 2023 vient en diminution du compte report à nouveau au cours de l'exercice 2024 pour 51 994 euros .

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		À 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								
Fonds propres statutaires	238 167,12							238 167,12
Report à nouveau	755 647,12					72 261,87		683 385,25
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 267,87					109 580,95	109 580,95	-129 848,82
Subventions d'investissement	377 521,19			167 289,00		102 006,84		442 803,35
TOTAUX	1 351 067,56			167 289,00		283 849,66	109 580,95	1 234 506,90

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 DOM24		55 000,00				55 000,00	
Maraudes Xxème	23 511,00		23 511,00				
DRIHL APA 2019	7 180,00		7 180,00				
DRIHL APA	2 160,00		56,00			2 104,00	
DRIHL APA 2023	45 520,00		45 520,00				
DRIHL Hôtels 2023	8 099,00		8 099,00				
DRIHL Hiver Solidaire	40 415,00		40 415,00				
Marcel Olivier	167 402,00		41 795,00			125 607,00	
TOTAL	294 287,00	55 000,00	166 576,00			182 711,00	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	7 942,93		7 242,93			700,00	
Maraudes Xxème	39 000,00		39 000,00				
Fondation Stanislas Message Aux Ecoles	14 000,00	2 380,00				16 380,00	
MAE Contribution financières 2024		13 500,00				13 500,00	
Prix Charles Defforey (2022)	29 836,00		29 836,00				
Fondation BTP Plus (Juris'Bosco)	10 000,00	7 120,00				17 120,00	
Fondation JM Bruneau (Lyon)	7 900,00		5 086,00			2 814,00	
Fondation Saint Irénée (Lyon)	7 900,00		5 086,00			2 814,00	
Le Maillon - Henri Mulliez (Lyon)	10 356,00		6 668,00			3 688,00	
Fondation de France AAP Engagement Citoyen	10 000,00		10 000,00				
Fondation Lila Lanier Nîmes		10 000,00				10 000,00	
Fondations Ad Astra Nîmes		25 000,00				25 000,00	
ANCV CV non utilisés	16 580,00	6 970,00	16 580,00			6 970,00	
Aide fiancière P12	875,00		875,00				
Aide financière Lazare	1 099,87		1 099,87				
CACIB (rachat camionnette Atelier Bosco)	1 500,00				-1 500,00		
	156 989,80	64 970,00	121 473,80		-1 500,00	98 986,00	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TOTAL							
-------	--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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)	23 712,00		1 981,00			21 731,00	
Dons affectés (Accompagnent des femmes victimes de la prostitution PC-->RTA)	16 499,00		2 637,00			13 862,00	
Dons affectés (Antenne Paris 10)	23 767,00		1 888,00			21 879,00	
Dons affectés (Antenne Paris 12)	8 870,10		362,00			8 508,10	
Dons affectés (Antenne Paris 16)	4 395,00		2 953,00			1 442,00	
Dons affectés (Valgiros)	6 748,00					6 748,00	
Dons affectés Valgiros fibre	5 000,00		5 000,00				
Dons affectés (Accueil Lazare)	8 523,00		213,00			8 310,00	
Dons affectés (Sainte Rita)	5 658,00		5 658,00				
Dons affectés (Programme Marcel Olivier)	3 000,00		3 000,00				
Dons affectés (Terre Sainte)	8 554,00					8 554,00	
Dons affectés (Antenne Lyon Saint Nizier)	8 780,00	5 555,00	121,00			14 214,00	
Dons affectés (Antenne Nîmes)	2 350,00					2 350,00	
Dons affectés (Antenne Bordeaux)		1 500,00				1 500,00	
Dons affectés (Antenne Brest)		1 925,00				1 925,00	
Dons en CV	200,00		200,00				
TOTAL	126 056,10	8 980,00	24 013,00			111 023,10	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association Aux Captifs La Libération doit établir en application de l'article 434-1 de l'ANC 2022-04 est mise à disposition du public au siège de l'association situé 33 avenue parmentier 75011 Paris.

Etat du contributeur	Montant total des avantages et ressources
Allemagne	3 250,00
Australie	200,00
Espagne	240,00
Belgique	27 360,00
Etat-Unis	350,00
Royaume-Uni	90,00
Émirats arabes unis	60,00
Grèce	800,00
Italie	5 000,00
Japon	165,00
Luxembourg	80,00
Monaco	10,00
Suisse	270,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Produits	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	312 231,41
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	79 640,00
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	141 208,20
Charges	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	367 730,00
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	165 349,61

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal : Affectées à des biens non renouvelables				
ETAT	68 480,00	20 000,00		88 480,00
VILLE DE PARIS	200 018,24	14 789,00		214 807,24
Fondation Agir Sa Vie	5 250,00			5 250,00
Fondation Bruneau	35 000,00	15 000,00		50 000,00
Santé et Progrès	7 200,00			7 200,00
RATP	13 613,00			13 613,00
Fondation Notre Dame	249 659,76	18 000,00		267 659,76
Appos	17 810,10	10 000,00		27 810,10
Fondation Financière de l'Echiquier	24 000,00			24 000,00
Fonds de dotation de Pardieu	36 601,51			36 601,51
Paroisse de la Trinité	4 000,00			4 000,00
Paroisse Sainte Jeanne de Chantal	1 000,00			1 000,00
Association Le Maillon	41 000,00			41 000,00
Fondation Les Petits Frères des Pauvres	40 000,00			40 000,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fonds de dotation l'Oréal	10 000,00		10 000,00
Fonds de dotation Les Petites Pierres	74 124,44		74 124,44
Fonds de dotation AYUDAR	7 071,12		7 071,12
Fondation ALTER CARE	30 500,00		30 500,00
Fondation CASSIOPEE	35 000,00		35 000,00
Fondation Masalina	39 000,00		39 000,00
Fondation Saint Gobain	13 047,00	83 000,00	96 047,00
Over the Blues	2 628,00		2 628,00
Rotary Club	2 400,00	5 000,00	7 400,00
Fondation Frank Giroud (via Carits)	8 000,00		8 000,00
Fonds de dotation Saint Christophe	3 000,00		3 000,00
Fondation Mutuelle Saint Martin	15 000,00		15 000,00
Fondation Orange	4 000,00		4 000,00
Fondation ALMA	10 000,00		10 000,00
fondation CACIB		1 500,00	1 500,00
Affectées à des biens renouvelables			
TOTAL	997 403,17	167 289,00	1 164 692,17
Quotes-parts virées au résultat :			
Affectées à des biens non renouvelables			
SUB INVEST INSC AU CPT DE RES	619 881,98	102 006,84	721 888,82

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	619 881,98	102 006,84		721 888,82
-------	------------	------------	--	------------

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
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				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	1 293 749,18	1 293 687,18	1 243 475,32	1 243 475,32
- Legs, donations et assurances-vie	165 349,61	165 349,61	30 002,33	30 002,33
- Mécénat	115 560,00	115 560,00	150 173,00	148 673,00
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 678 732,26		1 745 867,25	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	283 491,24		245 979,36	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 718 252,93		2 893 763,88	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	82 660,19		38 470,59	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	312 762,80	24 013,00	272 324,43	19 030,00
TOTAL	6 650 558,21	1 598 609,79	6 620 056,16	1 441 180,65
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	5 870 812,90	1 377 174,26	5 610 738,69	1 061 625,80
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	221 424,74	221 432,51	201 007,11	200 872,10
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	251 227,99	32 611,10	208 110,53	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	307 987,40	88 260,74	262 337,83	158 429,62
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	4,00			
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES	128 950,00	8 980,00	358 129,87	40 521,00
TOTAL	6 780 407,03	1 728 458,61	6 640 324,03	1 461 448,52
EXCEDENT OU DEFICIT	-129 848,82	-129 848,82	-20 267,87	-20 267,87

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Au cours de l'exercice 2024, le nombre de bénévoles est de 303, valorisés à 1 070 171 euros par l'association (correspondant à 45 731 heures).

La convention de Mécénat Orange SA, correspondant à une mise à disposition de personnel fonctionnaire au 1er trimestre, est valorisée à 34 776 euros.

La convention de Mécénat IAD atelier Bosco n'est pas valorisée.

Les convention de Mécénat MDH Promotion correspondant à la mise a disposition d'une personne aux ateliers Bakhita et EMO est valorisée à 1 720.83 euros pour 147 heures .

L'association a bénéficié de dons en nature: don de chaussettes par Bonpied pour 150 euros.

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	1 070 171,00	1 043 468,00	993 669,60	1 049 411,01
Prestations en nature	36 496,83	36 496,83	129 913,85	129 913,85
Dons en nature	150,00	150,00	63 108,36	63 108,36
Contributions volontaires non liées à la générosité du public			55 741,41	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1 106 817,83	1 080 114,83	1 242 433,22	1 242 433,22
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	792 354,83	792 354,83	1 081 366,21	1 081 366,21
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	46 384,00	46 384,00	31 153,16	31 153,16
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	268 079,00	241 376,00	129 913,85	129 913,85
TOTAL	1 106 817,83	1 080 114,83	1 242 433,22	1 242 433,22

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du CROD	Missions sociales				Frais de recherche de fonds						
	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	1 279 438,07				145 513,81	31 562,80	100 922,80				1 557 437,47
Aides financières	88 855,50					-5,50	-27,50				88 822,50
Impôts, taxes et vers. assim.	344 272,22				7 011,78	14 418,57	7 057,45				372 760,02
Salaires et traitements	2 868 419,56				47 867,36	140 042,39	133 308,57				3 189 637,88
Charges sociales	1 141 308,95				20 653,70	63 845,14	62 310,78				1 288 118,57
Dot amort /dépréciation	141 826,11				378,09	1 060,72	2 895,96				146 160,88
Reports en fonds dédiés										128 950,00	128 950,00
Autres charges	3 963,42					254,10	1 270,51				5 488,03
Charges exceptionnelles	2 729,07					49,77	248,84				3 027,68
Impôt sur les bénéfices										4,00	4,00
TOTAL	5 870 812,90	0,00	0,00	0,00	221 424,74	251 227,99	307 987,41	0,00	4,00	128 950,00	6 780 407,03

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 2024. 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

Les contributions financières sont constituées d'aides accordées par des fondations et des associations.

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

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 :

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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	1 377 174,26	1 061 625,80	1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels	1 293 687,18	1 243 475,32
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie	165 349,61	30 002,33
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	115 560,00	148 673,00
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	221 432,51	200 872,10			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	32 611,10				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	88 260,74	158 429,62			
TOTAL DES EMPLOIS	1 719 478,61	1 420 927,52	TOTAL DES RESSOURCES	1 574 596,79	1 422 150,65
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	8 980,00	40 521,00	3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	24 013,00	19 030,00
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	129 848,82	20 267,87
TOTAL	1 728 458,61	1 461 448,52	TOTAL	1 728 458,61	1 461 448,52
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)	680 491,43	700 759,30
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-129 848,82	-20 267,87
			(-) 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)	550 642,61	680 491,43
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France	792 354,83	1 081 366,21	Bénévolat	1 043 468,00	1 049 411,01
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature	36 496,83	129 913,85
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	46 384,00	31 153,16	Dons en nature	150,00	63 108,36
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	241 376,00	129 913,85			
TOTAL	1 080 114,83	1 242 433,22	TOTAL	1 080 114,83	1 242 433,22

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	337 540	337 540		
Personnel & comptes rattachés	224 032	224 032		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	351 576	351 576		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	49 265	49 265		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	43 168	43 168		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	188	188		
TOTAUX	1 006 069	1 006 069		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	188
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	188

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	53 291
Dettes fiscales et sociales	350 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 192
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	407 090

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 396,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Il a été décidé de comptabiliser à compter de l'exercice 2024 la provision pour indemnité de départ en retraite , seule la variation constatée avec les valeurs calculées pour 2023 ont un impact sur l'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		12 866
Honoraires des autres services	6 819	6 960
Acompte Honoraires mission exercice suivant		7 963
Solde certification des comptes	5 445	
TOTAL	12 264	27 789

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1604307 - AUX CAPTIFS, LA LIBERATION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS SALAIRES

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

	HOMMES	FEMMES	Total	ETP
Cadre	15	17	32	31,2
Contrat d'apprentissage	3	3	6	6
Employé	9	35	44	41,95
Total général	27	55	82	79,15