

**Clôture des comptes 2010  
Rapport de gestion**

Les principaux faits marquants de l'exercice 2010 ont trait aux conséquences des nouveaux marchés de la rétention :

- réduction de moitié de l'activité de la Cimade en rétention
- Plan de Sauvegarde de l'Emploi qui, bien que comptablement provisionné dans les comptes à fin 2009, a fortement impacté l'activité de la Cimade en 2010
- du fait du PSE, non pourvoi de plusieurs postes budgétés en 2010 avant la mi-année voire le 4<sup>ème</sup> trimestre (donc source d'économies forcées).

Après avoir assuré l'essentiel des actions consécutives à la crise de la rétention, dont le PSE , le Secrétaire Général Laurent Giovannoni puis le Directeur Financier Denys Hammel ont souhaité quitter la Cimade .

Qu'il me soit permis ici de les remercier chaleureusement pour leur engagement jusqu'au terme de leur contrat à remettre la Cimade sur de bons rails , tant en terme d'organisation que de finances .

La clôture meilleure qu'attendu des comptes 2010 leur doit à eux aussi beaucoup .

Le résultat d'exploitation est fortement déficitaire ( **-274 421 €** ) et nous n'avons un résultat final excédentaire ( **+139 588 €** ) que grâce à des recettes exceptionnelles : reprise d'une provision pour risque devenue inutile et niveau de legs supérieur au budget.

Cette perte d'exploitation, bien que lourde, est inférieure à celle prévue au budget (-534 k€) du fait :

- des économies forcées dues au **non-pourvoi de plusieurs postes** pendant la négociation et la mise au point du PSE
- le maintien en parallèle d'un **bon niveau de recettes**, en particulier au niveau des dons qui ont progressé par rapport à 2009, ainsi que des subventions et dons obtenus en régions.

Nous nous réjouissons donc que cette nouvelle année très dure sur le plan du fonctionnement laisse intactes les réserves financières de la Cimade . C'est d'autant plus précieux que nous confirmons en 2011 que, une fois repourvus tous les postes vacants, notre niveau de ressources n'est pas encore suffisant pour éviter la perte budgétée : bien qu'en augmentation de 12 % sur 2009, les dons nationaux reçus en 2010 sont de **200 k€ en dessous du budget initial**.

A la Fondation Cimade, qui sera évoquée en fin de rapport, le niveau de dons a été également bon au cours de l'exercice 2010.

**COMMENTAIRE sur le BILAN : se réfère à la plaquette MDA « Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 »**

Le total du bilan s'établit à **6 689 976 €** au 31 décembre 2010, en recul de 13 % par rapport à 2009.

**Actif du bilan (1<sup>er</sup> tableau de la plaquette MDA) :**

L'**actif immobilisé** représente le patrimoine de la Cimade.

Il s'élève au 31 décembre 2010 à **2 528 164 €** contre 1 722 270 € au 31 décembre 2009.

Cette progression provient des investissements de sécurité réalisés au Centre de Massy dans le cadre de la rénovation des bâtiments.

L'**actif circulant** s'établit à **4 161 812 €** contre 5 970 589 € à fin 2009

Cette diminution de 30% s'explique essentiellement par la baisse du poste « Autres créances » qui passe de 3 031 K€ au 31/12/09, dont 1 963 K€ dû au titre du marché de la rétention, à 1 524 k€ en 2010.

Les retards de paiement du Ministère de l'Immigration demeurent quasi-permanents mais le montant global du marché ayant diminué de moitié, les sommes restant à percevoir sont nettement inférieures à celles de l'an passé.

La **Trésorerie disponible** (2 498 415 €) au 31/12/10 enregistre une baisse de plus de 300 K€ car les dépenses du PSE ont été effectivement décaissées au cours de l'année 2010, alors qu'elles avaient été comptabilisées à fin 2009.

**Passif du bilan (2<sup>ème</sup> tableau de la plaquette MDA) :**

Le passif du bilan représente les engagements de la Cimade vis-à-vis des tiers.

L'augmentation essentielle des **Fonds Associatifs** à **3 915 215 €** porte sur les subventions d'investissement liées aux travaux du centre de Massy.

L'autre variation importante du passif réside dans la forte réduction du poste « **Provisions pour risques et charges** » qui passe de 2 333 461 € au 31/12/09 à **752 236 €** au 31/12/10.

Cela s'explique à la fois par :

- la reprise d'une provision liée au risque (maintenant clos) sur un litige avec un agent immobilier lors de la vente de la rue de Grenelle pour 185 K€.
- la reprise de la provision constituée fin 2009 pour le PSE à hauteur de 1 535 K€ dont un reliquat de 200 k€ est maintenu pour les départs décalés de certains salariés.

La plus grande partie de la provision pour charges reste (comme chaque année) la provision statutaire pour départ de tous les salariés Cimade (440 K€).

La stabilité des « **Fonds dédiés** » par rapport à 2009 ( **365 271 €** ) est due à un choix de gestion. En effet, l'exploitation 2010 nous a permis de financer les actions du service Solidarités internationales grâce aux dons de l'année et à une partie de la subvention de la Fondation Cimade. Cela permet de préserver les fonds dédiés pour des années plus difficiles et de pérenniser nos engagements vis-à-vis de nos partenaires du sud.

Les **dettes** sont en léger retrait par rapport à fin 2009 puisqu'elles s'élèvent à **1 657 254 €** contre 1 789 253 au 31/12/09. Ceci provient de la baisse des produits d'exploitation constatés d'avance (-202 K€).

## COMMENTAIRE du COMPTE de RESULTAT: (3<sup>ème</sup> & 4<sup>ème</sup> tableaux de la plaquette MDA)

**Les produits d'exploitation s'élèvent à 8 813 763 €.**

En réalité ce chiffre est majoré par un transfert de charges interne : les dépenses essentiellement salariales relatives au PSE sont obligatoirement comptabilisées dans les charges d'exploitation courantes. Pour les reclasser en charges exceptionnelles (ce qu'elles sont en fait), il a fallu passer une écriture comptable d'un montant de 1 477 829 €, qui fait partie des 1 866 927 € de la ligne « Reprise s/ prov & amt, transferts de charges ».

Sans cette écriture les **produits d'exploitation** sont donc de **7 333 934 €** et enregistrent une diminution de 19 % par rapport à 2009.

Les subventions d'Etat baissent très fortement de 3 940 527 € en raison de la réduction du marché de la rétention.

Les subventions des Collectivités Locales, bien qu'en progression à 281 489 €, sont inférieures à ce que nous devrions obtenir.

Les **dons** (nationaux + reçus en régions) **et cotisations** progressent de 9 % et se montent à **1 971 528 €**. Bien qu'inférieur au budget (2,1 M€), ce résultat obtenu dans une année très perturbée nous encourage à poursuivre l'effort de prospection de nouveaux donateurs.

**Les charges d'exploitation s'élèvent à 9 088 184 €**, en baisse de près de 8 % par rapport à 2009, en fait de - 23% si l'on exclut les dépenses exceptionnelles du PSE.

**Les achats** sont stables à **3 070 917 €**.

La réduction du poste « **Salaires et traitements** » à **3 304 156 €** suite au PSE est en grande partie masquée par l'imputation des charges du PSE lui-même.

**Les autres charges** sont stables.

Le **résultat d'exploitation** apparaît donc déficitaire de **274 421 €**. L'amélioration faciale par rapport à 2009 est en partie conjoncturelle, puisque comme on l'a dit au préalable, plusieurs postes pérennisés sont restés vacants pendant au moins 6 mois, suite au gel des embauches durant le PSE.

Le **résultat financier** est excédentaire (**64 214 €**) grâce, en particulier, à l'obtention du paiement d'intérêts moratoires par l'Etat, justifiés par les retards importants de versements de subventions en 2008 et 2009.

Le **résultat exceptionnel** est de + **350 237 €**, le complément de provision pour le PSE étant largement dépassé par

- le niveau des legs et donations : + 303 152 € (après une année 2009 particulièrement favorable)
- la reprise de provision « litige immobilier » déjà évoquée : effet net + 185 000 €.

**Le résultat de l'exercice** est donc de **139 588 €**.

## COMMENTAIRE sur les COMPTES ANALYTIQUES : *insérés à la page suivante*

Le tableau de synthèse analytique reprend l'ensemble des secteurs d'activité de la Cimade dans le cadre de son exploitation courante et totalise les éléments « hors budget » sur l'avant dernière ligne.

La ligne « **Instances et vie associative** » reste constante par rapport à 2009.

Les dépenses « **Administration/services centraux** » sont en réduction par rapport à 2009 suite à l'effet de la restructuration, bien qu'un peu au-dessus du budget prévu pour 2010. Les recettes sont heureusement elles aussi supérieures au budget, car les FMO en provenance du marché de la rétention n'avaient volontairement pas été budgétées ; elles sont néanmoins encore nécessaires à l'équilibre des comptes de la Cimade.

Le service « **Développement des ressources** » n'a pas pu pleinement réaliser l'investissement supplémentaire de prospection qui avait été budgété. Celui-ci est donc en partie différé à 2011. Comme on l'a vu, les dons ont progressé quand même de 12 % par rapport à 2009 (1 778 K€ au lieu de 1 587 K€), tout en étant inférieurs au budget (1 995 K€).

Les dépenses de **communication** (379 K€) sont en réduction voulue par rapport à 2009. Elles dépassent le budget du fait de l'intégration sur cette ligne des dépenses relatives aux 70 ans, intégration qui bénéficie en parallèle aux recettes ( 195 K€, dont un apport de 50 K€ sur les dons reçus par la Fondation Cimade) , elles-mêmes très supérieures au budget et à 2009 .

Le coût des **commissions nationales** (727 K€) a été inférieur au budget et aux dépenses 2009, plusieurs postes n'ayant été pourvus qu'au deuxième semestre. La Fondation Cimade a apporté à plusieurs projets de commission un total de 100 k€ sur les dons qu'elle a reçus. Les recettes propres des commissions ont été inférieures à celles budgétées.

Le budget de **Béziers** est équilibré. En revanche, celui de **Massy** est très déficitaire : au delà de l'activité de relogement (ALT) difficile à équilibrer, s'ajoutent la réduction du nombre de chambres financées par la DDASS (suppression du financement de 15 places dans le dispositif Hébergement relais) ainsi que des travaux imprévus sur les conduites d'eaux.

Le **marché de la rétention** a été réduit de moitié. Sur l'année 2010, les charges ont été inférieures aux produits en raison du décalage dans le pourvoi de certains postes pendant la période du PSE.

La dynamique du « **Mouvement régional** » s'est maintenue en 2010, malgré les difficultés traversées par la Cimade, avec un volume de dépenses de **1 737 K€** contre 1 680 K€ en 2009. Les recettes du secteur régional ont en revanche nettement dépassé le budget (1 062 K€ pour 739 K€ prévus) et comprennent notamment :

- 100 K€ de soutien de la Fondation Cimade au titre du développement de la Vie Associative
- des subventions en régions supérieures à notre budget prudent, fondé sur la crainte de certains non- renouvellements, notamment avec l'Acisé.

## COMPTES ANALYTIQUES par SECTEUR de la CIMADE

Charges	réel 2009	Budget 2010	Réel 2010	Produits	réel 2009	Budget 2010	Réel 2010
<b>Instances associatives &amp; SG</b>	<b>248</b>	<b>223</b>	<b>241</b>	<b>Instances associatives &amp; SG</b>	<b>139</b>	<b>17</b>	<b>23</b>
<b>Administration / Services centraux</b>	<b>1 168</b>	<b>918</b>	<b>949</b>	<b>Administration / Services centraux</b>	<b>1 076</b>	<b>365</b>	<b>822</b>
<b>Développement des ressources</b>	<b>759</b>	<b>1 054</b>	<b>802</b>	<b>Développement des ressources</b>	<b>2 653</b>	<b>2 395</b>	<b>2 127</b>
				- Dons non affectés	1 587	1 995	1 778
				- Legs	857	200	200
				- Ventes (calendriers, etc...)	209	200	149
				- Dons importants - mécénat			
<b>Communication</b>	<b>475</b>	<b>296</b>	<b>379</b>	<b>Communication</b>	<b>151</b>	<b>116</b>	<b>195</b>
<b>Commissions nationales</b>	<b>871</b>	<b>792</b>	<b>727</b>	<b>Commissions nationales</b>	<b>346</b>	<b>710</b>	<b>504</b>
Coordination des actions nationales	0	108	125	Financement Fondation CIMADE		100	96
Commission Prison	133	104	81	Coordination des actions nationales			10
Commission Eloignement		104	38	Commission Prison	69	74	64
Commission Asile	89	71	56	Commission Eloignement		50	2
Commission Migrants	166	72	71	Commission Asile	13	70	22
Groupe de travail Droits sociaux		4		Commission Migrants	61	91	63
Groupe de travail Hébergement		4		Groupe de travail Droits sociaux			
Commission Formation-Insertion	66			Groupe de travail Hébergement			
Solidarités internationales	418	325	356	Commission Formation-Insertion	11		
				Solidarités internationales	192	325	247
<b>Etablissements sociaux</b>	<b>1 723</b>	<b>1 710</b>	<b>1 776</b>	<b>Etablissements sociaux</b>	<b>1 684</b>	<b>1 710</b>	<b>1 589</b>
CADA de Béziers	501	518	507	CADA de Béziers	505	518	509
Centre de Massy	1 222	1 192	1 269	Centre de Massy	1 179	1 192	1 080
<b>Marché de la Rétention</b>	<b>3 978</b>	<b>2 310</b>	<b>1 693</b>	<b>Marché de la Rétention</b>	<b>4 153</b>	<b>2 298</b>	<b>1 848</b>
<b>Actions régionales</b>	<b>1 688</b>	<b>1 581</b>	<b>1 737</b>	<b>Actions régionales</b>	<b>825</b>	<b>739</b>	<b>1 062</b>
				Financement Fondation CIMADE			100
Dypt de la vie associative	171	154	146	Dypt de la vie associative	4	4	3
Actions régionales	1 517	1 427	1 591	Actions régionales	821	735	959
<b>TOTAL</b>	<b>10 911</b>	<b>8 884</b>	<b>8 304</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11 027</b>	<b>8 350</b>	<b>8 170</b>
<b>Résultat courant (déficit)</b>	<b>2 741</b>	<b>-534</b>	<b>-134</b>	<b>Résultat courant (excédent)</b>	<b>116</b>		<b>8 170</b>
<b>Eléments hors budget (dont PSE)</b>			<b>1 685</b>	<b>Eléments hors budget (dont PSE et surplus LEGS)</b>			<b>1 959</b>
<b>Résultat global (déficit)</b>		<b>-534</b>		<b>Résultat global (excédent)</b>		<b>140</b>	

## Résultats par Région

Charges	réel 2009	BPO 2010	Réel 2010	PRODUITS	réel 2009	BPO 2010	Réel 2010
<b>Actions régionales</b>	<b>1 517</b>	<b>1 427</b>	<b>1 591</b>	<b>Actions régionales</b>	<b>821</b>	<b>735</b>	<b>959</b>
Nord-Picardie	76	76	76	Nord-Picardie	43	41	59
Alsace-Lorraine	125	122	124	Alsace-Lorraine	64	45	54
Bourgogne Franche Comté	15	14	18	Bourgogne Franche Comté	8	6	14
Rhône-Alpes	118	107	108	Rhône-Alpes	73	32	76
Provence Alpes Côte d'Azur	155	151	174	Provence Alpes Côte d'Azur	82	53	98
Languedoc Roussillon	210	142	156	Languedoc Roussillon	110	105	99
Sud-Ouest	163	112	165	Sud-Ouest	66	57	62
Auvergne Limousin	9	8	6	Auvergne Limousin	11	2	11
Centre Ouest	14	11	14	Centre Ouest	9	6	12
Bretagne Pays de Loire	51	81	78	Bretagne Pays de Loire	16	8	16
Normandie	5	3	11	Normandie	6	2	6
Ile de France Champagne	469	454	505	Ile de France Champagne	241	230	322
Outre-Mer	109	146	156	Outre-Mer	92	148	130

## **COMMENTAIRES du COMPTE EMPLOI des RESSOURCES (CER) : inséré page suivante**

Le compte d'emploi des ressources décrit l'utilisation des fonds issus de la générosité du public (dons, legs, produits des ventes) hors subventions publiques ou des organismes privés. Il sert d'appui au document envoyé à chaque donateur de la Cimade.

Comme les années précédentes, la totalité de ces ressources a été consommée sur l'exercice de la collecte. Elles ont représenté 30 % des ressources collectées en 2010, contre 25 % en 2009.

Le CER met en face de chaque mission de l'association la part de ressources issues de la générosité du public ayant permis son financement.

Les actions régionales restent le premier poste d'affectation et de consommations des dons : les 623 k€ représentent 29 % des ressources issues du public et contribuent à hauteur de 42% des dépenses régionales.

Comme l'an dernier, notre expert comptable MDA a pu établir un CER « combiné » intégrant les comptes de 12 Associations Groupe Local sur 17 (celles manquantes ne représentent pas un montant significatif) : elles ont eu un volume d'activité de 340 k€ , soit moins de 5% du total CIMADE .

La valorisation (prudente) de l'engagement en temps des bénévoles dépasse les 4 millions d'euro, ce qui est considérable et reflète l'importance tout à fait particulière du mouvement Cimade (près de 1 900 militants adhérents), comparé à la plupart des associations.

## **RESOLUTIONS SOUMISES à l'ASSEMBLEE GENERALE du 18 juin 2011 :**

### **• Résolution 1 :**

L'Assemblée générale de la Cimade approuve les comptes arrêtés par le Conseil, tels qu'ils lui sont présentés.

### **• Résolution 2 :**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de 139 588 € au Report à nouveau .

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2010 (AGL incluses)

En Euros

EMPLOIS	Emplois 2010 (= compte de résultat)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées en 2010	RESSOURCES	Ressources collectées 2010 (= compte de résultat)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2010
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		0
<b>I. Missions sociales</b>	<b>5 776 204</b>	<b>1 099 425</b>	<b>1. Ressources collectées auprès du public</b>		
Marché de la rétention	1 319 400	0	1.1 Dons et legs collectés		
Centres d'accueil et d'hébergement de Bâleiers et Mazy	1 596 547	14 229	- Dons manuels non affectés	1 776 120	1 776 120
Commissions nationales	356 085	155 101	- Dons manuels affectés	180 770	180 770
Pontes régionaux	1 030 389	699 160	- Legs et autres autres libéralités non affectées	303 152	303 152
Solidarité internationale	297 831	77 333	- Legs et autres autres libéralités affectées	0	0
Missions de sensibilisation	357 672	166 601			
<b>2. Frais de recherche de fonds</b>	<b>664 744</b>	<b>495 009</b>	<b>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité publique</b>		
Frais d'appel à la générosité du public	495 009	495 009			
Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	2. Autres fonds privés	520 979	
Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	169 734	0		4 426 774	
<b>3. Frais de fonctionnement</b>	<b>2 717 956</b>	<b>617 451</b>	<b>3. Subventions et autres concours publics</b>		
Animation politique du mouvement	278 511	277 670	4. Autres produits	716 274	
Gestion humaine et financière	787 853	315 370			
Production (publications, etc.)	173 532	24 411			
Autres (restructuration)	1 478 060	0			
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>9 138 903</b>	<b>2 211 886</b>	<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>7 928 069</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>2 095 837</b>	<b>0</b>	<b>II - REPRIS DE PROVISIONS</b>	<b>3 305 033</b>	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>1 477</b>	
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>119 838</b>	<b>0</b>	<b>IV - VARIATION DES FONDIS DREDS COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>0</b>	
<b>V - TOTAL GENERAL</b>	<b>11 314 578</b>	<b>119 838</b>	<b>VI - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>		50 156	<b>VI - TOTAL GENERAL</b>	<b>11 314 578</b>	<b>2 262 042</b>
<b>VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la 1ère application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>		0			
<b>VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		2 262 042	<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>2 262 042</b>
<b>CTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>0</b>
Missions sociales	4 067 280				
Frais de recherche de fonds			Bénévoit	4 067 280	
Frais de fonctionnement et autres charges			Prestations en nature		
			Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>4 067 280</b>		<b>Total</b>	<b>4 067 280</b>	

**INFORMATION sur les COMPTES de la FONDATION INDIVIDUALISEE CIMADE :**

<b>COMPTE de RESULTAT 2010</b>	<b>CHARGES</b>	<b>PRODUITS</b>
<b>Activités générales</b>		
Dons reçus		272
Subvention aux projets CIMADE	250	
Frais	8	
<b>Financement Clisson</b>		
Produits Financiers		122
Loyer rue Clisson	129	
Frais	6	
Provision (nette) sur titres de placement	72	
<b>Immeuble Montpellier</b>		
Loyers		27
Charges et Taxe Foncière	11	
Amortissements	15	
Frais	3	
Charges /Produits exercices antérieurs	23	34
<b>TOTAUX</b>	<b>517</b>	<b>455</b>
<b>Résultat 2010</b>	<b>-62</b>	

Le tableau montre que la Fondation Cimade a pu verser 250 k€ aux projets présentés par l'association, une fois connus les dons reçus en 2009 . Elle a reçu 272 k€ de nouveaux dons en 2010.

Le loyer de la rue Clisson a été financé par les revenus de la dotation faite à cet effet en 2008 .

Les revenus de l'immeuble de Montpellier couvrent les charges et les amortissements.

En revanche la provision pour dépréciation des valeurs mobilières crée une perte sur 2010, qui ne pose pas de problème, étant donné le report à nouveau positif des 2 précédentes années.

<b>BILAN au 31 décembre 2010</b>	<b>ACTIF</b>	<b>PASSIF</b>
<b>Dotations</b>		3 239
<b>Report à nouveau</b>		347
<b>Résultat 2010</b>		-62
<b>Immeuble MONTPELLIER</b>	634	
- Amortissements	-38	
<b>Valeurs mobilières</b>	2 511	
- Provision pour dépréciation	-127	
<b>Créances</b>	184	
<b>Dettes</b>		35
<b>Trésorerie</b>	395	
<b>TOTAL BILAN</b>	<b>3 559</b>	<b>3 559</b>