

Clôture des comptes 2011 Rapport de gestion

Les principaux faits marquants de l'exercice 2011 :

- stabilisation d'une organisation redimensionnée par le Plan de Sauvegarde de l'Emploi 2010
- effet des économies de fonctionnement permanent décidées conjointement
- mais dans le même temps, un épuisement de plusieurs membres de l'équipe de direction, qui les a amenés à quitter la Cimade fin 2011/début 2012 : ces départs n'ont cependant pas affecté les comptes financiers de l'année 2011. En revanche leur gestion rigoureuse (partagée avec les autres responsables nationaux) des ressources de la Cimade est une des contributions majeures au résultat financier positif de l'année
- la poursuite de la progression, ininterrompue depuis 5 ans, des dons, qui ont quasiment atteint les 2M€
- recettes régionales nettement supérieures aux prévisions.

Le résultat d'exploitation est encore très déficitaire (**-347 309 €**) , mais il ne tient pas compte des legs (202 k€) qui sont considérés comme produits exceptionnels en comptabilité générale.

Le résultat comptable est de nouveau excédentaire: **+205 844 €**, et en gestion **+19 844€** une fois re-dotée la réserve de fin de marché Rétention (non alimentée depuis le PSE) .

Cela tient comme en 2010 à des recettes exceptionnelles : indemnisation par le Ministère de l'Intérieur des dépenses subies par la Cimade en 2009 du fait des prolongations successives du marché DER avant son éclatement ; subvention attendue du FAAR depuis 2008 (au titre de l'ancienne activité Formation).

Cet excédent est une inversion par rapport au budget adopté début 2011 (- 307 k€) du fait:

- d'une **réduction des dépenses nationales** plus forte que prévu
- du maintien en parallèle d'un **bon niveau de recettes**, en particulier au niveau des dons nationaux, mais également des **subventions et dons obtenus en régions**, qui sont nettement supérieurs au budget
- un déficit à **Massy** inférieur à notre prévision.

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» en bas de la première page.

La ligne «**Instances et vie associative**» est en baisse par rapport à 2010 (remplacement non immédiat de Christine Faussillon).

Les dépenses «**Administration/services centraux**» sont également en réduction par rapport à 2010 suite à la politique de fortes économies suite au PSE. Les recettes sont heureusement supérieures au budget, car les FMO en provenance du marché de la rétention avaient été budgétés plus bas que ce qui était accessible ; ils sont encore nécessaires à l'équilibre des comptes de la Cimade.

Le service «**Développement des ressources**» n'a pas engagé l'intégralité du budget de prospection qui lui avait été confié. Comme on l'a vu, les dons ont progressé quand même de 12% par rapport à 2010 (1 986 K€ au lieu de 1 778 K€), tout en étant inférieurs au budget (2 200 k€).

Les dépenses de **communication** (270 K€) sont en net recul par rapport à 2010, qui intégrait les dépenses relatives aux 70 ans. En revanche les financements obtenus pour Migrant' scène sont supérieurs aux sommes inscrites au budget.

Le coût des **commissions nationales** (892 K€) a été légèrement inférieur au budget. La Fondation Cimade a apporté à plusieurs projets de commission un total de 150 k€ sur les dons qu'elle avait reçus en 2010. Les recettes propres des commissions ont été inférieures à celles budgétées.

Le budget de **Béziers** est équilibré, grâce à la poursuite d'une bonne gestion par l'équipe (*le déficit symbolique de -4k€ intègre des FMO conformes aux règles Cimade, mais supérieurs à ceux fixés par la préfecture de l'Hérault*).

Les comptes de **Massy** sont, comme attendu, déficitaires : au delà de l'activité de relogement (ALT) difficile à équilibrer, s'ajoute la réduction du nombre de chambres financées par la DDASS (suppression du financement de places dans le dispositif Hébergement relais). Mais l'équipe de Massy a réussi à contenir le déficit à -83 k€, grâce à des mesures fortes d'économies (notamment le restaurant du centre).

Le **marché de la rétention** a été financièrement bien géré. Si certains lots ont eu du mal à couvrir leurs dépenses du fait du prix insuffisant de leur marché, la gestion d'ensemble a permis de couvrir les dépenses directes et de contribuer aux frais communs de la Cimade à hauteur de 300 k€.

La dynamique du «**Mouvement régional**» s'est maintenue en 2011, avec un volume de dépenses de **1 724 K€** contre 1737 K€ en 2010.

Les **recettes en régions** ont en revanche nettement dépassé le budget (1 015 K€ pour 746 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'ACSE. A noter en particulier les concrétisations en Nord Picardie et Ile de France de subventions publiques et privées supérieures aux sommes inscrites au budget.

En définitive le **résultat analytique courant est une perte de -87 k€.**

Eléments hors budget courant :

- **indemnisation du Ministère** de l'Intérieur du préjudice lié à la mise en place chaotique des nouveaux marchés Rétention en 2009 : 167 k€ (au lieu de 132 budgétés)
- **financement reçu du FAAR** au titre d'un projet 2008 de l'activité Formation aujourd'hui disparue (en tant que budget national): 87 k€
- reconstitution d'une **réserve de fin de marché Rétention** : 90 k€ au titre de 2010 (la réserve 2011 étant comptée pour 96 k€ dans les dépenses 2011 de la rétention de 2324k€).

COMPTES ANALYTIQUES par SECTEUR comparés au BUDGET 2011

Charges	réel 2009	réel 2010	BP 2011	Comptes 2011
Instances associatives & SG	248	241	244	205
Administration / Services centraux	1 168	949	1 027	947
Développement des ressources	759	802	999	905
Communication	474	379	306	270
Commissions nationales	798	727	942	892
Coordination des actions nationales	0	125	207	169
Commission Prison	126	81	103	79
Commission Eloignement		38	103	90
Commission Asile	89	58	62	70
Commission Migrants	100	71	72	84
Commission Formation-Insertion	66			
Solidarités internationales	418	356	395	400
Etablissements sociaux	1 723	1 776	1 780	1 730
CADA de Béziers	501	507	517	495
Centre de Massy	1 222	1 269	1 263	1 235
Marché de la Rétention	3 978	1 693	2 463	2 314
Actions régionales	1 680	1 737	1 737	1 724
Dvpt de la vie associative	163	146	170	165
Actions régionales	1 517	1 591	1 567	1 559
TOTAL	10 829	8 304	9 498	8 987
Résultat courant (déficit)		-134	-457	-87
Eléments hors budget		1 685	0	147
Solde PSE				11
Réserve Fin de Marché Rétention				90
Rappel loyer				46
Résultat global (déficit)			-307	

Produits	réel 2009	réel 2010	BP 2011	Comptes 2011
Instances associatives & SG	139	23	41	14
Administration / Services centraux	1 076	822	621	864
Développement des ressources	2 653	2 127	2 870	2 368
- Dons non affectés	1 587	1 778	2 200	1 986
- Legs	857	200	200	202
- Ventes (calendriers, etc..)	209	149	220	180
- Dons importants - mécénat			250	
Communication	150	195	92	166
Commissions nationales	327	504	644	474
Financement Fondation CIMADE		96	250	150
Coordination des actions nationales		10	31	33
Commission Prison	68	64	91	63
Commission Eloignement		2	0	4
Commission Asile	13	22	22	24
Commission Migrants	41	63	41	5
Commission Formation-Insertion	11			
Solidarités internationales	192	247	208	195
Etablissements sociaux	1 684	1 589	1 564	1 643
CADA de Béziers	505	509	518	491
Centre de Massy	1 179	1 080	1 046	1 152
Marché de la Rétention	4 153	1 848	2 463	2 356
Actions régionales	822	1 062	746	1 015
Financement Fondation CIMADE		100		100
Dvpt de la vie associative	4	3	4	6
Actions régionales	818	959	742	909
TOTAL	11 004	8 170	9 041	8 900
Résultat courant (excédent)	175			
Eléments hors budget (sans le PSE)		1 959	150	254
Rétention			150	
Indemnité marché DER 2009				167
Reversement Faar				87
Résultat global (excédent)		140		20

Résultats par Région

Charges	réel 2009	réel 2010	BP 2011	Comptes 2011
Actions régionales	1 517	1 591	1 567	1 559
Nord-Picardie	76	76	85	85
Alsace-Lorraine	125	124	127	129
Bourgogne Franche Comté	15	18	19	24
Rhône-Alpes	118	108	144	210
Provence Alpes Côte d'Azur	155	174	187	195
Languedoc Roussillon	210	156	147	169
Sud-Ouest	163	165	185	142
Auvergne Limousin	9	6	9	12
Centre Ouest	14	14	11	12
Bretagne Pays de Loire	51	78	79	104
Normandie	5	11	1	8
Ile de France Champagne	489	505	532	424
Outre-Mer	109	156	41	45

PRODUITS	réel 2009	réel 2010	BP 2011	Comptes 2011
Actions régionales	818	959	742	909
Nord-Picardie	43	59	34	71
Alsace-Lorraine	64	54	57	58
Bourgogne Franche Comté	8	14	13	15
Rhône-Alpes	73	76	73	74
Provence Alpes Côte d'Azur	82	98	73	94
Languedoc Roussillon	110	99	85	92
Sud-Ouest	66	62	71	45
Auvergne Limousin	11	11	9	12
Centre Ouest	9	12	13	10
Bretagne Pays de Loire	16	16	20	35
Normandie	6	6	1	10
Ile de France Champagne	241	322	291	378
Outre-Mer	92	130	2	15

COMMENTAIRE sur le BILAN

Se référer à la plaquette MDA «Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011»

Le total du bilan s'établit à **6 478 845 €** au 31 décembre 2011, soit -10 % par rapport à 2010.

Actif du bilan (1^{er} tableau de la plaquette MDA) :

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

Il s'élève au 31 décembre 2011 à **2 473 228 €** contre 2 528 164 € au 31 décembre 2010.

L'**actif circulant** s'établit à **4 005 617 €** contre 4 161 812 € à fin 2010.

Cette diminution s'explique par la baisse du poste «Autres créances» qui passe de 1 524 k€ à **1 193 k€** fin 2011 (un peu moins de retard de l'Administration).

Ces moindres retards améliorent la **Trésorerie** au 31/12/11 (Valeurs mobilières + Disponibilités = **2.757.727 €**) de près de 230K€ par rapport à l'an dernier.

Passif du bilan (2^{ème} tableau de la plaquette MDA) :

Le passif du bilan représente les engagements de la Cimade vis-à-vis des tiers. Les **Fonds Associatifs** s'améliorent à nouveau à **4 043 564 €**, grâce au résultat de l'année (205.844€), tempéré par l'amortissement 2011 des subventions d'investissement (travaux Massy)

Les **Provisions pour risques et charges** passent de 752 236 € fin 2010 à **531 821 €** au 31/12/11, du fait de la fin de l'exécution du PSE.

La stabilité des «**Fonds dédiés**» par rapport à 2010 (**364 050 €**) est due à un choix de gestion. En effet, l'exploitation 2011 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 aider dès 2012 au lancement du projet Loujna (décision prise par le Conseil en février 2012).

Les **dettes** sont en léger retrait puisqu'elles s'élèvent à **1 539 410 €** contre 1 657 254 € au 31/12/10. Ceci provient de la baisse des dettes vis-à-vis de nos fournisseurs (cohérente avec la baisse de notre niveau de dépenses) et des produits d'exploitation constatés d'avance.

COMMENTAIRE du COMPTE de RESULTAT (3^{ème} & 4^{ème} tableaux de la plaquette MDA)

Les **produits d'exploitation** s'élèvent à **7 763 769 €**, en baisse apparente par rapport à 2010, mais la lecture en est difficile car les produits intègrent des reprises de provisions et transferts de charges liés à l'exécution du PSE. En dehors de ces éléments exceptionnels, les recettes d'exploitation progressent de 3% par rapport à 2010.

Les **subventions d'Etat** (Rétention + Centres d'Accueil) continuent à diminuer à 3770024€ au lieu de 3 940 527 €. Elles représentent encore près de 50% de nos ressources.

Belle progression des subventions des **Collectivités Locales**, à 375 733 €, contre 281 489 €, mais la situation reste très diverse selon les régions. Stabilité **des subventions privées** à 515 678 €.

Les **dons** (nationaux + reçus en régions) et **cotisations** progressent de 14 % à **2 240 659€** contre 1 971 528 € en 2010.

Les **charges d'exploitation** s'élèvent à **8 111 077 €**, en baisse apparente par rapport à 2010, qui comprenait les dépenses non récurrentes du PSE.

Les **achats** sont en baisse de 8%, à **2 833 117 €** au lieu de 3 070 917 €, effet des économies de fonctionnement déjà signalées.

La réduction du poste «**Salaires et traitements**» à **2 859 714 €** au lieu de 3 304 156 € vient de l'imputation en 2010 des charges du PSE

Les **autres charges** sont également en baisse.

Le **résultat d'exploitation** apparaît donc déficitaire de **347 309 €**. Il faut rappeler que les legs n'y sont pas comptabilisés.

Le **résultat financier** est excédentaire (**67 932 €**) grâce, en particulier, à l'obtention du paiement d'intérêts moratoires par l'Etat, justifiés par les retards importants de versements de subventions en 2010 et 2011.

Le **résultat exceptionnel** est de + **485 658 €**, Son contenu non récurrent a été précisé en introduction. Il comprend également les **legs pour 201 991 €**.

Le **résultat comptable de l'exercice** est de **205 844 €**, dont il sera proposé à l'AG de :

- en affecter **186 000 €** à la réserve de fin de marché Rétention
- et le solde **19 844 €** au report à nouveau.

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.

Notre expert comptable MDA a pu établir un CER «combiné» intégrant les comptes de la totalité des 16 Associations Groupe Local : elles ont eu un volume d'activité de 322 k€, soit 4 % du total CIMADE .

Comme les années précédentes, la totalité de ces ressources a été consommée sur l'exercice de la collecte. Elles ont représenté 29 % des ressources collectées en 2011.

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 795 k€ représentent 33 % des ressources issues du public et contribuent à hauteur de 44 % des dépenses régionales.

La valorisation (prudente) de l'engagement en temps des bénévoles dépasse les 4 millions d'euros, 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 23 JUIN 2012

• **Résolution 1 :**

L'Assemblée générale de la Cimade, après avoir entendu le rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes arrêtés par le Conseil, tels qu'ils lui sont présentés, et le rapport de gestion incluant l'information destinée aux donateurs (Compte d'Emploi des Ressources intégrant les AGL, comptes de la Fondation Cimade).

• **Résolution 2 :**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat 2011 de **205 844 €**

- à hauteur de **186 000 €** à la réserve de fin de marché Rétention
- le solde de **19 844 €** au Report à nouveau.

• **Résolution 3 :**

L'Assemblée Générale nomme le cabinet Hoche Audit pour un nouveau mandat de Commissaire aux Comptes, qui s'achèvera à l'AG appelée à approuver les comptes de l'exercice 2017.

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2011 (avec AGL)

En euros

EMPLOIS	Emplois 2011 (= compte de résultat)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées en 2011	RESSOURCES	Ressources collectées 2011 (= compte de résultat)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2011
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		0
1. Missions sociales	5 869 026	1 201 109	1. Ressources collectées auprès du public		
Marché de la rétention	1 492 741	0	1.1 Dons et legs collectés		
Centres d'accueil et d'hébergement de Béziers et Massy	1 511 542	4 005	- Dons manuels non affectés	1 985 881	1 985 881
Commissions nationales	463 128	197 867	- Dons manuels affectés	257 347	257 347
Postes régionaux	1 805 134	795 223	- Legs et autres autres libéralités non affectées	201 991	201 991
Solidarité internationale	353 367	116 663	- Legs et autres autres libéralités affectées	0	0
Missions de sensibilisation	243 116	87 351			
2. Frais de recherche de fonds	691 753	505 116	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité publique	0	0
Frais d'appel à la générosité du public	516 273	505 116			
Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	2. Autres fonds privés	554 276	
Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	175 479	0			
3. Frais de fonctionnement	1 571 437	701 153	3. Subventions et autres concours publics	4 318 917	
Animation politique du mouvement	257 608	243 718	4. Autres produits	1 244 800	
Gestion humaine et financière	816 517	370 230			
Production (publications, etc.)	243 693	87 205			
Autres (restructuration)	253 619	0			
		2 407 378			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	8 132 216		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	8 563 211	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	580 969		II - REPRISES DE PROVISIONS	331 861	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 221	
			IV - VARIATION DES FONDSD DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		0
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	183 109		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	8 896 294		VI - TOTAL GENERAL	8 896 294	2 445 219
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées part les ressources collectées auprès du public		37 841			
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées a compter de la 1ère application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 445 219	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 445 219
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		0
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	4 181 760		Bénévolat	4 181 760	
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
	-----			-----	
Total	4 181 760		Total	4 181 760	

INFORMATION sur les COMPTES de la FONDATION INDIVIDUALISEE CIMADE :

COMPTE de RESULTAT (en milliers d'euro)	CHARGES		PRODUITS	
	2011	2010	2011	2010
Activités générales				
Dons reçus			302	272
Subvention aux projets CIMADE	250	250		
Frais	6	8		
Financement Clisson				
Produits Financiers			131	122
Loyer rue Clisson	128	129		
Frais	6	6		
Provision (nette) sur titres de placement	76	72		
Immeuble Montpellier				
Loyers			32	27
Charges et Taxe Foncière	5	11		
Amortissements	5	15		
Frais	2	3		
Charges /Produits exercices antérieurs		23		34
TOTAUX	478	517	465	455
Résultat	-13	-62		

Le tableau montre que, comme en 2010, la Fondation Cimade a pu verser 250 k€ aux projets présentés par l'association, une fois connus les dons reçus en 2010. La Fondation a reçu 302k€ de nouveaux dons en 2011.

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 dépassent (cette année) les charges et les amortissements.

En revanche la provision pour dépréciation des valeurs mobilières met l'exercice en perte, mais inférieure à celle de 2010.

BILAN au 31 décembre (en milliers d'euro)	ACTIF		PASSIF	
	2011	2010	2011	2010
Dotations			3 239	3 239
Report à nouveau			276	347
Résultat			-13	-62
Immeuble MONTPELLIER	635	635		
- Amortissements	-55	-39		
Valeurs mobilières	3 127	2 511		
- Provision pour dépréciation	-203	-127		
Créances		184		
Dettes			2	35
Trésorerie		395		
TOTAL BILAN	3 504	3 559	3 504	3 559