

Assemblée Générale du 15 juin 2013

Clôture des comptes 2012
Rapport de gestion

Les principaux faits marquants de l'exercice 2012 :

- **dynamique associative** malgré le non pourvoi de plusieurs postes de direction et **économies temporaires** liées à ces vacances de postes. Ces postes (SG, Communication/dons et RH) sont maintenant pourvus
- lancement du **projet Massy** (accueil de femmes étrangères victimes de violences)
- lancement des **recrutements** « Questions européennes » et « DNR Centre-Ouest » concrétisés début 2013
- début des difficultés dans les rapports avec les services du ministère de l'intérieur : application de « réfections » sur la base de leur interprétation des présences en CRA. Cette baisse de recettes de 77 k€ a rendu pour la première fois **le marché de la Rétention déficitaire** pour la Cimade
- **bon niveau de dons**, mais un niveau de legs inférieur au budget. Réduction surprenante des ventes (calendriers, produits dérivés)
- **recettes supérieures au budget dans 2 régions.**

Le résultat d'exploitation est comme l'an dernier très déficitaire (**-432 753 €**), mais il ne tient pas compte des legs (125 k€) qui sont considérés comme produits exceptionnels en comptabilité générale.

Le résultat total est lui aussi déficitaire, après 2 années excédentaires. .

Le budget voté par l'AG prévoyait un déficit de -50.000 €. **Le déficit réel est un peu plus important : -83 691 €.**

Et cette perte, modérée par rapport à la lourde perte d'exploitation, a bénéficié, comme les excédents 2010 et 2011, des recettes exceptionnelles : legs, vente d'un garage à Lyon, reprise d'une provision pour risque sur un projet ancien du SI.

La perte 2012 vient principalement

- d'une collecte de **Dons** inférieure au budget, bien qu'en progrès par rapport à 2011
- du faible niveau de **Legs et de Ventes**

- de la suspension (temporaire) de la subvention l'AFD à Migrant' scène
- du déficit du marché Rétention (réfactions)
- d'un dépassement des dépenses en régions par rapport au budget (+ 13%) supérieur à l'augmentation des recettes (+ 9%).

Cette perte a été néanmoins modérée par

- des dépenses nationales inférieures au budget (postes non pourvus)
- des avancées dans le financement direct des Commissions
- la réduction du déséquilibre financier de Massy
- et les recettes exceptionnelles

COMMENTAIRE sur les COMPTES ANALYTIQUES (voir tableaux insérés ci-dessous)

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» et les projets en bas de la première page. [les comptes 2012 sont dans la colonne verte]

Le volume financier (non compris les bénévoles) des actions de la Cimade s'est élevé au total en 2012 à 8 986 k€, soit une hausse de 3% par rapport à 2011.

Charges	Réel 2011	Budget 2012	REEL 2012	Produits	Réel 2011	Budget 2012	REEL 2012
Instances associatives & SG	205	194	221	Instances associatives & SG	14	6	21
Administration / Services centraux	947	932	883	Administration / Services centraux	864	906	990
Développement des ressources	905	850	785	Développement des ressources	2 368	2 550	2 329
				- Dons non affectés	1 986	2 150	2 075
				- Legs	202	200	125
				- Ventes (calendriers, etc..)	180	200	129
				- Dons importants - mécénat			
			1 036				771
Communication	270	341	301	Communication	166	130	51
Commissions nationales	892	639	713	Commissions nationales	474	240	379
Coordination des actions nationales	169	175	163	Coordination des actions nationales	183	100	108
Commission Prison	79	88	116	Commission Prison	63	60	91
Commission Eloignement	90	79	87	Commission Eloignement	4		13
Commission Asile	70	75	105	Commission Asile	24	25	54
Commission Migrants	84	77	73	Commission Migrants	5	5	25
Solidarités internationales	400	145	169	Solidarités internationales	195	50	88
Établissements sociaux	1 730	1 590	1 556	Établissements sociaux	1 643	1 394	1 481
CADA de Béziers	495	455	451	CADA de Béziers	491	455	475
Centre de Massy	1 235	1 135	1 105	Centre de Massy	1 152	939	1 006
Marché de la Rétention	1 894	1 898	2 191	Marché de la Rétention	1 936	1 977	2 142
Actions régionales	1 724	1 735	1 940	Actions régionales	1 015	944	1 028
Dvpt de la vie associative	165	171	169	Dvpt de la vie associative	106	100	106
Actions régionales	1 559	1 564	1 771	Actions régionales	909	844	922
TOTAL	8 567	8 179	8 590	TOTAL	8 480	8 147	8 421
Résultat courant (déficit) hors projets	-87	-32	-169	Résultat courant (excédent) hors projet			
Éléments hors budget	147	0	73	Éléments hors budget	254	0	159
Charges exercices antérieurs			18	Parking Lyon			90
Provisions			55	Reprise de provision projet ancien du SI			69
PROJETS		408	323	PROJETS		390	323
Projet régional SI		330	323	Projet régional SI		330	323
Nouveaux projets (Massy, Europe, DNR CO)		78		Nouveaux projets (Massy, Europe, DNR CO)		60	
TOTAL GENERAL des CHARGES	8 714	8 587	8 986	TOTAL GENERAL des PRODUITS	8 734	8 537	8 903
RESULTAT GLOBAL (déficit)		-50	-83	RESULTAT GLOBAL (excédent)	20		

La ligne **Instances et vie associative** est en hausse par rapport à 2011, les frais supérieurs des instances venant du fonctionnement en **Bureau élargi hebdomadaire** (voyages, réunions téléphoniques) toute l'année 2012.

Les dépenses **Administration/services centraux** sont en réduction du fait du non-pourvoi du poste responsable RH.

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 4 % par rapport à 2011 (2 075 K€ au lieu de 1 986 K€), tout en étant inférieurs au budget (2 150 k€).

Si les **Legs** sont par nature imprévisibles, la **baisse des Ventes** (calendriers, T-shirts,...) n'est pas expliquée à ce jour. Le service devra en faire l'analyse.

Les dépenses de **Communication** (301 K€) sont inférieures au budget, Migrant' scène ayant réduit ses dépenses pour compenser la suspension (pour cette année) de la subvention de l'AFD.

Le coût des **Commissions nationales** (713 K€) a été supérieur au budget, cet écart étant plus que compensé par la hausse des recettes (379 k€ au lieu de 240 k€ budgétés)

- les recettes et dépenses de la commission **Prisons** ont été accrues par l'appel à dons spécifique de fin d'année
- la commission **Asile** a porté la réalisation d'une étude (financée par la CNCDA)
- la **Fondation Cimade** a apporté à plusieurs projets de commissions un total de 100 k€ sur les dons qu'elle avait reçus en 2011.

Le budget de **Béziers** est excédentaire, grâce à la poursuite d'une bonne gestion par l'équipe en dépit cette année de la rotation des salariés (*les dépenses comprennent comme chaque année des FMO conformes aux règles internes Cimade, mais supérieurs à ceux financés par la préfecture de l'Hérault*).

Les comptes de **Massy** sont déficitaires (-99k€), mais nettement moins que prévu (-196k€), car les recettes ont commencé à intégrer des soutiens au projet d'accueil des femmes victimes de violences (qui sera suivi spécifiquement à partir de 2013). Et les dépenses totales sont inférieures de 36 k€ au budget.

Le **marché de la Rétention** aurait dû être légèrement excédentaire en 2012. Le litige très tendu avec le ministère sur les durées de présence dans certains centres nous a fait perdre 77 k€ de recettes.

Détail du Mouvement régional (hors VA)

Charges	Réel 2011	Budget 2012	REEL 2012	Produits	Réel 2011	Budget 2012	REEL 2012
Actions régionales	1 559	1 564	1 771	Actions régionales	909	844	922
Nord-Picardie	85	98	101	Nord-Picardie	71	94	84
Alsace-Lorraine	129	147	148	Alsace-Lorraine	58	48	48
Bourgogne Franche Comté	24	20	19	Bourgogne Franche Comté	15	14	12
Rhône-Alpes	210	252	282	Rhône-Alpes	74	155	198
Sud-Est	195	138	217	Sud-Est	94	63	67
Languedoc Roussillon	169	173	192	Languedoc Roussillon	92	76	68
Sud-Ouest	142	121	163	Sud-Ouest	45	68	56
Auvergne Limousin	12	9	17	Auvergne Limousin	12	9	13
Centre Ouest	12	5	9	Centre Ouest	10	4	8
Bretagne Pays de Loire	104	76	130	Bretagne Pays de Loire	35	21	75
Normandie	8	7	6	Normandie	10	7	9
Ile de France Champagne	424	489	478	Ile de France Champagne	378	282	281
Outre-Mer	45	29	9	Outre-Mer	15	3	3

La dynamique du **Mouvement régional** s'est maintenue en 2012, avec un volume de dépenses de **1 940 K€** (y.c. VA) contre 1 724 K€ en 2011. Cela s'est caractérisé en particulier par

- l'intégration en Rhône Alpes de l'**AGL de Lyon**
- l'extension de l'activité à **Nantes**, avec la création d'un poste (financé) d'animation.

Remarque :

- le réel de **Sud-Est** ne peut être rapproché du budget, car celui voté par l'AG n'intégrait pas l'activité Domiciliation (existante encore en 2012). Le budget de la région était en fait de 198 k€ en dépenses (réel 217 k€) et de 113 k€ en recettes (réel 67 k€). Sa situation budgétaire s'est donc dégradée
- les dépenses de la région **Sud-Ouest** ont dépassé le budget du fait qu'y a été incluse la totalité du loyer des bureaux de Toulouse. Ce sujet sera éliminé à partir de 2013 suite à l'intégration de l'AGL de Toulouse dans la région.

Les **recettes des actions régionales** ont dépassé le budget (1 028 K€ y.c. VA pour 944 K€ prévus), tout en croissant hélas moins que les dépenses. Elles 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 (Lyon et Nantes à nouveau).

En définitive le **résultat analytique courant** est une perte de **-169 k€**.

Eléments hors budget courant :

- en dépenses : taxe due au titre de 2010-2011 et provision pour litige
- en recettes : vente d'un **parking à Lyon** : 90 k€ ; reprise de provision sur un risque clos d'un **projet ancien du SI (>10 ans)**: 69k€.

Projets

- les créations de postes DNR et Europe n'ont pris effet que début 2013
- le projet Femmes n'a pas été extrait des comptes 2012 de Massy
- le **projet régional SI** figure bien dans le tableau, équilibré à 323 k€ en recettes et en dépenses, en utilisant comme prévu (pour sa 1^{ère} année) 101 k€ de fonds dédiés.

Le résultat final de l'année est une perte de -83 k€.

COMMENTAIRE sur le BILAN

Se référer aux 4 tableaux, pages 2 à 5 du document joint « Cimade Comptes annuels 31-12 2012 »

Le total du bilan s'établit à **6 363 711 €** au 31 décembre 2012, soit -2 % par rapport à 2011.

Actif du bilan (1^{er} tableau) :

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

Il s'élève au 31 décembre 201 à **2 424 150 €** contre 2 473 228 € au 31 décembre 2011.

L'**actif circulant** baisse légèrement à **3 939 561 €** contre 4 005 617 € à fin 2011.

Le poste «Autres créances» remonte de 1 193 k€ à 1 666 k€ fin 2012 (retards de paiement de l'Administration).

Ces retards consomment de la **Trésorerie** et en particulier ont obligé à utiliser toutes les sommes placées (Autres titres).

Passif du bilan (2^{ème} tableau) :

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

Les **Fonds Associatifs** se réduisent à **3 880 161 €**, du fait du résultat déficitaire de l'année (-83 691 €) et de l'amortissement 2012 des subventions d'investissement (travaux Massy).

Les **Provisions pour risques et charges** sont globalement stables à **522 986 €**, les mouvements de l'année s'équilibrant.

Les «**Fonds dédiés**» ont diminué par rapport à 2011, à **290 946 €**, du fait de leur utilisation partielle pour le projet SI.

Les **dettes** sont en légère hausse à **1 669 617 €** contre 1 539 410 € au 31/12/11. La baisse des dettes vis-à-vis de nos fournisseurs et fiscales/sociales est dépassée par la hausse des produits constatés d'avance.

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

Les produits d'exploitation s'élèvent à **7 666 946 €**, en baisse apparente par rapport à 2011, mais si l'on ignore les reprises de provision et transferts de charges internes, les recettes d'exploitation progressent de 2% :

- les **subventions d'Etat** (Rétention + Commissions + Centres d'Accueil) sont légèrement remontées. Elles ont représenté, à **3 877 591 €**, encore 50% de nos ressources
- stabilité des subventions des **Collectivités Locales**, à **386 231 €**, mais la situation reste très diverse selon les régions
- baisse des **subventions privées** à **367 801 €**
- les **dons** (nationaux + reçus en régions) et **cotisations** progressent de 3 % à **2 314 630 €** contre 2 240 659 € en 2011.

Les charges d'exploitation s'élèvent à **8 099 698 €**, stables par rapport à 2011 :

- les **Achats** sont en baisse de 4%, à **2 721 499 €** au lieu de 2 833 117 €
- stabilité du poste «**Salaires et traitements**» à **2 871 133 €** au lieu de 2.859.714€ en 2011 et «**Charges sociales**» à **1 393 390 €** au lieu de 1 359 705 €, les postes vacants venant (temporairement) compenser les hausses de salaires
- stabilité des autres charges.

Le **résultat d'exploitation** apparaît donc déficitaire de **432 753 €**. Il faut rappeler que les legs n'y sont pas comptabilisés.

Le **résultat financier** est excédentaire (**17 497 €**) grâce aux intérêts de la trésorerie placée.

Le **résultat exceptionnel** est de **+ 322 801 €**. Son contenu non récurrent a été précisé dans les comptes analytiques. Il comprend également les **legs pour 124 798 €**.

Le **résultat comptable de l'exercice** est donc un déficit de **-83 691 €**, qu'il sera proposé à l'AG d'affecter au Report à nouveau (c'est-à-dire en diminution des Fonds propres).

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 des Associations Groupe Local restant à fin 2012: elles ont eu un volume d'activité de 295 k€, soit 3 % du total CIMADE. Le nombre d'AGL continue à diminuer, l'intégration importante de l'importante AGL de Toulouse étant intervenue au premier semestre 2013.

Comme les années précédentes, la quasi-totalité des ressources collectée auprès du public a été utilisée sur l'exercice de la collecte. Elles ont représenté 31 % des ressources collectées en 2012 (29% 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 consommation des dons : les 955 k€ représentent 39 % des ressources issues du public et contribuent à hauteur de 49 % des dépenses régionales.

La valorisation (prudente) de l'engagement en temps des bénévoles dépasse les 4,5 millions d'euros, ce qui est considérable et reflète l'importance tout à fait particulière du mouvement Cimade (plus de 1 900 militants adhérents actifs), comparé à la plupart des associations.

RESOLUTIONS SOUMISES à l'ASSEMBLEE GENERALE du 15 JUIN 2013

• **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 2012 de **-83 691 €** au Report à nouveau.

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2012 (avec AGL)

En Euros

EMPLOIS	Emplois 2012 (=compte de résultat)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées en 2012	RESSOURCES	Ressources collectées 2012 (= compte de résultat)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2012
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE					
1. Ressources collectées auprès du public					
1. Missions sociales	6 166 837	1 519 047	1.1 Dons et legs collectés		
Marché de la rétention	1 783 298	0	- Dons manuels non affectés	2 071 991	2 071 991
Centres d'accueil et d'hébergement de Béziers et Massy	1 313 097	19 838	- Dons manuels affectés	264 172	264 172
Commissions nationales	455 427	165 705	- Legs et autres autres libéralités non affectées	124 798	124 798
Postes régionaux	1 951 506	954 970	- Legs et autres autres libéralités affectées	0	0
Solidarité internationale	407 460	151 628			
Missions de sensibilisation	256 050	226 907			
2. Frais de recherche de fonds	699 016	492 674	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité publique	0	0
Frais d'appel à la générosité du public	493 609	492 674	2. Autres fonds privés	386 788	
Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	3. Subventions et autres concours publics	4 409 009	
Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	205 406	0	4. Autres produits	817 089	
3. Frais de fonctionnement	1 192 647	423 030			
Animation politique du mouvement	220 089	208 001			
Gestion humaine et financière	738 176	111 601			
Production (publications, etc.)	234 381	103 428			
Autres (restructuration)	0	0			
		2 434 751			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	8 058 500		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	8 073 847	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	380 420		II - REPRISES DE PROVISIONS	179 297	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	29 077		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	102 181	
			IV - VARIATION DES FONDS DEBES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		73 104
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	112 673	
V - TOTAL GENERAL	8 467 997		VI - TOTAL GENERAL	8 467 997	2 534 065
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		99 314			
VII - Neutratisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à 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		2 534 065	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 534 065
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		0
Missions sociales	4 527 900		Bénévolat	4 527 900	
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total	4 527 900		Total	4 527 900	

INFORMATION sur les COMPTES de la FONDATION INDIVIDUALISEE CIMADE :

Le tableau montre que, comme l'année précédente, la Fondation Cimade a pu verser 250 k€ aux projets présentés par l'association, une fois connus les dons reçus en 2011.

Mais la Fondation a reçu seulement 237 k€ de nouveaux dons en 2012.

Le loyer de la rue Clisson a été financé par les revenus de la dotation faite à cet effet en 2008, mais désormais incomplètement, la Ville de Paris ayant revalorisé ce loyer. Les produits financiers ont été supérieurs à ceux de 2011. De plus la provision pour dépréciation des titres a pu être réduite

Le loyer de l'immeuble de Montpellier a couvert les charges et les amortissements de l'année.

COMPTE de RESULTAT (en milliers d'euro)	CHARGES		PRODUITS	
	2012	2011	2012	2011
Activités générales				
Dons reçus			237	302
Subvention aux projets CIMADE	250	250		
Frais	7	6		
Financement Clisson				
Produits Financiers			190	131
Loyer rue Clisson	129	128		
Frais	18	6		
Provision (nette) sur titres de placement		76	52	
Immeuble Montpellier				
Loyers			27	32
Charges et Taxe Foncière	6	5		
Amortissements	16	5		
Frais	5	2		
TOTAUX	431	478	506	465
Résultat	75	-13		

Le bilan de la Fondation est stable à 3 578 k€.

Un changement dans sa présentation fait désormais apparaître au Passif, au lieu du report à nouveau (276 k€ - 13 k€ de résultat en colonne 2011), des fonds dédiés (263 k€ en colonne 2012) qui représentent le potentiel, début 2013, de soutien aux projets de l'association Cimade.

BILAN au 31 décembre (en milliers d'euro)	ACTIF		PASSIF	
	2012	2011	2012	2011
Dotations			3 239	3 239
Report à nouveau				276
Résultat			75	-13
Immeuble MONTPELLIER	635	635		
- Amortissements	-71	-55		
Valeurs mobilières	3 072	3 127		
- Provision pour dépréciation	-151	-203		
Fonds dédiés			263	
Dettes			1	2
Créances	49			
Trésorerie	44			
TOTAL BILAN	3 578	3 504	3 578	3 504