

# **POUR UN SOURIRE D'ENFANT**

Association régie par la loi de 1901

1, rue Boutarel  
75004 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2011

**COMPTA SUD S.A.S.**  
*Membre de la compagnie régionale  
des commissaires aux comptes de Versailles*  
22, rue de l'Eglise  
92160 Antony

# **POUR UN SOURIRE D'ENFANT**

ASSOCIATION LOI 1901

1, rue Boutarel  
75004 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2011

En exécution de la mission que vous nous avez confiée lors de votre Assemblée Générale du 2 avril 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « POUR UN SOURIRE D'ENFANT », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de l'exercice.

## II. Justification des appréciations

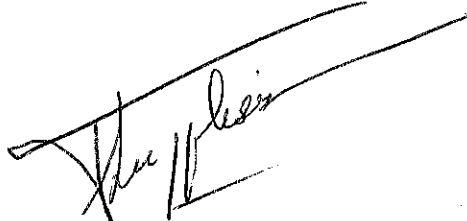
En application des dispositions de l'article L 823-9 1 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations portées dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes joints au présent rapport pris dans leur ensemble, et qui ont contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport, n'appellent pas de commentaire particulier à porter à votre connaissance.

## III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels

Antony, le 10 mars 2012

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'François Supplisson', written over a horizontal line.

**COMPTA SUD S.A.S.**

*Commissaire aux comptes*

Membre de la compagnie régionale de Versailles

*représentée par*

François SUPPLISSON

**POUR UN SOURIRE D'ENFANT**

ASSOCIATION 1901  
1 RUE BOUTAREL

75004 PARIS

**Comptes annuels au 31/08/2011**

Siret : 39404412700022

Code APE :



## Documents de synthèse



## BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/08/2011	31/08/2010
				Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31				
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		1 105 496	1 105 496	0	0
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes		7 408		7 408	
		Participations		3 736 780	2 989 424	747 356	
		Créances rattachées à des participations		1 058 329	846 663	211 666	
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
	Prêts	1 668 081	1 334 465	333 616			
	Autres immobilisations financières						
Total (I)				7 576 094	6 276 048	1 300 046	0
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	28 522		28 522	21 068
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	1 180 988	280 596	1 180 988	1 481 645
		Comptes affiliés					
		Autres créances					
	DIVERS	V.M.P	35	4 402 448		4 402 448	5 922 017
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités					
	COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	52 481		52 481	53 999
Total (II)		8 968 287	280 596	8 687 691	8 696 021		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		(III)	36				
Primes de remboursement d'obligations		(IV)					
Ecart de conversion actif		(V)					
TOTAL GENERAL (I à V)		16 544 381					6 556 643
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					



## BILAN PASSIF

	Note	31/08/2011	31/08/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>			
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves		3 954 210	3 754 210
Report à nouveau		716 093	667 251
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		59 948	548 842
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
Apports			
Legs et donations			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>Total (I)</b>		<b>4 730 251</b>	<b>4 970 303</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement	41		
Sur autres ressources		1 855 142	1 717 693
<b>Total (II)</b>		<b>1 855 142</b>	<b>1 717 693</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques	42	3 186 668	1 885 000
Provisions pour charges			
<b>Total (III)</b>		<b>3 186 668</b>	<b>1 885 000</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43		6 506
Dettes fiscales et sociales		123	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		211 909	110 714
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.			
Produits constatés d'avance (1)	44	3 645	5 805
<b>Total (IV)</b>		<b>215 676</b>	<b>123 025</b>
Ecart de conversion passif	(V) 44		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>9 987 737</b>	<b>8 696 021</b>
<b>Engagements donnés</b>			
<b>Renvois</b>			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an		215 676	123 025
(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			



## COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/08/2011	31/08/2010
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises	2 259	27 726		29 984	30 074
	Production vendue					
	biens					
	services	1 263	176 958		178 221	111 011
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)	3 521	204 684		208 205	141 086
	Production stockée			50		
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				2 865 972	6 306 467
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations				552	660
	Dons				6 049 732	5 933 846
	Legs et donations					
	Autres produits				26 371	30 462
	Total des produits d'exploitation (1) (I)				9 150 833	12 412 520
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				5 777	
	Variation de stock (marchandises)					7 339
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				2 259 853	1 871 734
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés				239	30
	Salaires et traitements			51	1 979 014	1 756 447
	Charges sociales				72 826	42 087
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				3 425 972	96 206
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				280 596	
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				12 874	7 570
	Total des charges d'exploitation (2) (II)				8 037 149	3 781 413
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					1 113 683	8 631 107
PRODUITS FINANCIERS	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
	Produits financiers de participations				843	1 370
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			53	1	0
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change				1 608	2 455
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				140 021	42 177
	Total des produits financiers (V)				142 473	46 003
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				846 663	5 404 861
	Intérêts et charges assimilées			54	16 517	17 704
	Différences négatives de change				31 189	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					894 369	5 422 565
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-751 896	-5 376 562
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					361 787	3 254 545





## COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/08/2011	31/08/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 045
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 394	5 291 249
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	100 000	70 000
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>166 394</b>	<b>5 364 294</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	348 233	382 597
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 397 467
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	120 000	2 289 932
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>468 233</b>	<b>8 069 997</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-301 839</b>	<b>-2 705 703</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58	
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59	
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>9 459 700</b>	<b>17 822 817</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>9 399 752</b>	<b>17 273 975</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>59 948</b>	<b>548 842</b>

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>Total</b>			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	<b>Total</b>			



**Annexe**



## **Note 10 - Faits caractéristiques**

Aucun faits caractéristiques n'est à noter au cours de l'exercice

## **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **Généralités sur les règles comptables**

L'exercice comptable d'une durée de 12 mois, s'est écoulé entre le 1<sup>er</sup> septembre 2010 et le 31 août 2011.

Il regroupe les activités Cambodge, Liban.

Un certain nombre de changements de méthodes comptables ont été effectuées, permettant de mieux appréhender le résultat des opérations de l'association ainsi que son patrimoine. Ces opérations ont été réalisées dans un souci de transparence financière et d'image fidèle de l'association.

#### **1°) Transfert des Terrains et Constructions – Apport à PSEC réalisé les exercices précédents**

A la suite des opérations de "sécurisation" des immeubles via PSEC l'an passé il a été constaté à la clôture de l'exercice (identique à N-1) :

- Une valeur de la participation dans PSEC pour 3 736 780 €, suite aux apports effectués,
- Des prêts subordonnés pour un montant de 1 668 081 €,

La participation et les prêts ont été provisionnés à 80% contre 100% l'exercice précédent.

#### **2°) Comptabilité en devises**

La Comptabilité tenue sur place au Cambodge est tenue en USD. Les différentes opérations sont traduites en comptabilité en Euros, sur la base d'un cours moyen USD / Euro tel que définit ci dessus.

3°) Les autres immobilisations (agencements, informatiques, véhicules...) ont fait également l'objet d'une prise d'inventaire mais sans valorisation individuelle des biens pour le passé et pour l'exercice qui vient de s'achever. Aussi, il a été décidé que les investissements matériels et mobiliers de l'exercice sont amortis totalement sur l'exercice pour un montant de 1 105 496 €.

#### **4°) Autres créances**

Au titre des autres créances rattachées à des participations, il a été constaté pour 1 058 K€, au titre des avances faites sur constructions et achats de terrains par PSEC. Celles ci étant également provisionnées à hauteur de 80% à titre de prudence.

#### **5°) Provision pour investissements**

Il a été constaté une dotation pour provision pour investissements de 1 281 K€ portant la provision de 1 785 000 € à 3 066 668 € au titre des acquisitions de l'exercice à venir.

#### **6°) Provision pour Fonds de Parrainage**

Il a été doté une provision d'un montant de 138 K€ portant la provision de 1 717 693 € à 1 855 142 € au titre des Fonds de Parrainage

#### **7°) Provision pour Pécule Retraite**

Il a été doté une provision de 20 000 € pour pécule de départ à la retraite, à la suite de la mise en place d'une procédure de versement pour départ en retraite, des salariés de PSE au Cambodge., portant la provision à 120 000 €

**Dérogations à une prescription comptable**

La principale dérogation comptable concerne la durée d'amortissement :

Les Agencements, véhicules Matériel de Bureau informatique Matériel Audio et Vidéo ainsi que les équipements sont amortis sur l'année même de leur acquisition.

**Modification de présentation ou d'évaluation**

Comme l'année précédente, afin de donner une lecture plus exacte des comptes, il a été décidé d'utiliser les comptes de fonds dédiés. Les Fonds Dédiés, concernent le fonds de parrainage, destiné à contribuer à la sécurisation dans le temps du financement des programmes, le montant à la fin de l'exercice ressort à 1 855 142 €.

**Note 31 - Immobilisations****Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	746 192	359 304		1 105 496
- Immobilisations grevées de droit		7 408		7 408
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>746 192</b>	<b>366 712</b>		<b>1 112 904</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations	3 736 780			3 736 780
- Créances rattachées à des participations		1 058 329		1 058 329
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts	1 668 081			1 668 081
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>5 404 861</b>	<b>1 058 329</b>		<b>6 463 190</b>
<b>Total général</b>	<b>6 151 053</b>	<b>1 425 041</b>		<b>7 576 094</b>



### Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	746 192	359 304		1 105 496
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>746 192</b>	<b>359 304</b>		<b>1 105 496</b>
<b>Total général</b>	<b>746 192</b>	<b>359 304</b>		<b>1 105 496</b>

### Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 746 192	+ 746 192	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 366 712		+ 366 712
Dotations de l'exercice		+ 359 304	- 359 304
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 112 904	= 1 105 496	= 7 408

### Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 5 404 861
Acquisitions	+ 1 058 329
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 6 463 190

### Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	6 463 190
. à moins d'un an	1 058 329
. à plus d'un an	5 404 861

**Note 32 - Stocks**

Les stocks de marchandises, matières premières, de riz et fournitures photocopieurs font l'objet d'une prise d'inventaire à la clôture de l'exercice.

**Note 34 - Créances**

Les Créances concernent les relations avec la structure juridique de Droit Cambodgien PSEC

- Compte courant PSEC : 310 416€
- PSEC Terrains : 538 932 €
- PSEC Immob. En cours : 299 378 €

Les autres Créances sont relatives à des projets (Projet GERES) pour 32 262 €

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves****Fonds propres**

Les comptes de Fonds associatifs et de réserves ont évolué de la façon suivante :

	Au 31/08/2010	D+	D-	Au 31/08/2011
Réserves Baisses ress. Fonct. :	2 604 210 €	+ 1 120 000 €		3 724 210 €
Réserves Pour Investissements :	230 000 €			230 000 €
Réserves Constit. Fds Parrainage	100 000 €		- 100 000 €	0 €
Réserves Action déménagt. Déch.	820 000 €		- 820 000 €	0 €
Report à nouveau Cambodge :	666 811 €	+ 48 482 €		715 653 €
Report à nouveau Liban :	438 €			440 €
Résultat de l'exercice :	548 842 €	+ 59 948 €	- 548 842 €	59 948 €
Total	4 970 303 €	+ 1 228 790 €	- 1 468 842 €	4 730 251 €

**Note 41 - Fonds dédiés**

Les Fonds Dédiés, concernent le fonds de parrainage, destiné à contribuer à la sécurisation dans le temps du financement des programmes.

	31/08/2010	D+	D-	31/08/2011
- Fonds dédiés Parrainage :	1 717 693 €	167 449 €	- €	1 885 142 €

Il a été doté une provision pour Fonds de Parrainage de 167 449 € qui la porte à 1 885 142 €

**Note 42 - Provisions pour risques et charges**

La provision pour risques et charges à évoluer de la façon suivante :

	Au 31/08/2010	D+	D-	Au 31/08/2011
Provision pour Risques :	1 885 000 €	+3 186 668 €	- 1 885 000 €	3 186 668 €
Provision pour charges :	0 €	0 €	- €	0 €
Total	1 885 000 €	+3 186 668 €	- 1 885 000 €	3 186 668 €

Il a été doté cette année pour 120 000 € concernant le pécule retraite / salarié au Cambodge contre 100 000 € l'année passée, la provision pour investissement a augmenté a été portée à 3 068 668 €.

**Note 53 - Produits financiers**

Les produits financiers de 142 473 € sont relatifs aux produits de placement (Sicav)

**Note 54 - Charges financières**

Les charges financières d'un montant de 16 517 € sont liées aux frais de tenue des comptes bancaires et aux frais inhérents aux virements effectués au Cambodge, et pour les opérations mensuelles de prélèvement des parrainages.

**Note 55 - Produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels d'un montant de 166 394 € s'analysent principalement

- à hauteur de 100 000 € en reprise de provision sur pécule retraite.
- pour 18 K de prix de cession d'immobilisation (véhicules...) totalement amortis
- pour 47 K€ de renonciation à paiement

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles d'un montant de 468 223 € s'analysent en :

- 120 000 € de dotation provision pécule retraite
- 348 233 € d'aides aux familles

**Note 60 - Autres informations****Note sur la destination des fonds reçus des antennes hors France**

Les sommes suivantes ont été reçues au cours de l'exercice de la part des antennes hors de France.

**Note sur les fonds reçus des Antennes hors France**

Au cours de l'exercice comptable 2010/2011:

**Affectation des fonds versés par les antennes hors France****PSN (Espagne)**



21/10/2010	25 000.00 €	Parrainages
27/12/2010	42 248.65 €	Bus ramassage scolaire
22/02/2011	19 353.08 €	Parrainages
19/05/2011	20 828.09 €	Parrainages
20/07/2011	20 551.10 €	Camp d'été
02/08/2011	36 169.93 €	Bus ramassage scolaire
03/08/2011	7 957.39 €	Bus ramassage scolaire

**172 108,25 €****FCS (Grande Bretagne)**

22/02/2011	29 136.76 €	Parrainages
23/02/2011	21 779.02 €	Bâtiment DBK
24/02/2011	29 188.13 €	Dons non récurrents
25/02/2011	9 340.21 €	Dons non récurrents
26/02/2011	15 633.17 €	Dons non récurrents

**105 077,28 €****AB PSE (Belgique)**

24/01/2011	15 516.26 €	Parrainages
01/08/2011	5 074.21 €	Parrainages
	6 166.83 €	Parrainages
24/01/2011	7 333.56 €	Matériel informatique
24/01/2011	14 474.12 €	Financement de programme

**48 564,98 €****PSE Luxembourg**

01/02/2011	18 102.00 €	Parrainages
11/03/2011	8 138.00 €	Parrainages
17/06/2011	13 263.00 €	Parrainages
31/08/2011	14 109.00 €	Parrainages
01/02/2011	3 400.00 €	Fonds de parrainage
17/06/2011	1 355.00 €	Fonds de parrainage
01/02/2011	4 000.00 €	Financement de programme
17/06/2011	10 500.00 €	Financement de programme
11/03/2011	14 727.00 €	Renforcement de l'enseignement de l'anglais
17/06/2011	6 256.00 €	Renforcement de l'enseignement de l'anglais
31/08/2011	4 900.00 €	Création de 4 nouvelles chambres d'application
16/11/2010	70.00 €	Création de 4 nouvelles chambres d'application
01/02/2011	3 542.00 €	Bus transport handicapés
01/02/2011	1 000.00 €	48 charrettes
11/03/2011	3 000.00 €	

**106 362,00 €****Für ein Kinderlächeln ( Allemagne )**

31/12/2010	5 825.00 €	Dons non récurrents
31/08/2011	924.00 €	Parrainages
31/12/2010	4 922.24 €	Parrainages
06/04/2011	3 743.00 €	Parrainages
15/06/2011	1 000.00 €	Parrainages

**16 414,24 €****PSE Autriche**

25/02/2011	120.00 €	Dons non récurrents
------------	----------	---------------------





25/02/2011 1 944.00 € Parrainages  
03/06/2011 1 008.00 € Parrainages

3 072.00 €

#### PSE Suisse

31/08/2011 8 065.82 € Parrainages  
14/12/2010 10 626.19 € Parrainages  
14/12/2010 5 313.09 € Parrainages  
14/12/2010 5 313.09 € Parrainages  
02/05/2011 22 990.27 € Parrainages  
02/05/2011 11 495.13 € Parrainages  
02/05/2011 7 663.42 € Parrainages  
31/08/2011 16 938.21 € Parrainages  
31/08/2011 8 065.82 € Parrainages  
14/12/2010 8 349.14 € Fonds de parrainage  
02/05/2011 7 663.42 € Fonds de parrainage  
02/05/2011 4 138.25 € Parrainage annuel un étudiant  
25/10/2010 5 976.81 € Salaire d'un professeur  
02/05/2011 3 038.55 € Ecole audiovisuelle  
02/05/2011 15 139.09 € Ecole audiovisuelle  
25/10/2010 15 442.79 € Achat 47 ordinateurs  
14/12/2010 6 831.12 € Achat 100 charrettes  
14/12/2010 1 518.03 € Matériel audiovisuel  
31/08/2011 1 613.16 € Extension de l'école de mécanique

166 181.40 €

#### Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	3 736 780		3 736 780
Créances rattachées à des participations	1 058 329	1 058 329	
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts	1 668 081		1 668 081
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés	1 180 988	1 180 988	
Autres créances	417 866	417 866	
<b>Totaux</b>	<b>8 062 044</b>	<b>2 657 183</b>	<b>5 404 861</b>

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	123	123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	211 909	211 909		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 645	3 645		
<b>Total</b>	<b>215 677</b>	<b>215 677</b>		



**Détail des postes**

**Note 31 - Immobilisations**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>TERRAINS</b>			
212100	AGENCEMENT DE TERRAINS		0
	<b>Total</b>		<b>0</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>			
213000	CONS. & INS. GENERATEUR T.PSE		0
	<b>Total</b>		<b>0</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
218200	VEHICULES	325 194	99 397
218300	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	355 903	244 567
218340	MATERIEL AUDIO - VIDEO	91 854	81 322
218400	AUTRE EQUIPT ET MOBILIER	332 545	320 907
281820	AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-325 194	-99 397
281830	AMORT MATÉRIEL DE BUREAU	-355 903	-244 567
281834	AMORT. MAT AUDIO VIDÉO	-91 854	-81 322
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	-332 545	-320 907
	<b>Total</b>	<b>0</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>			
231000	IMMOBILISATION CORPORELLE EN COURS	7 408	
	<b>Total</b>	<b>7 408</b>	
<b>PARTICIPATIONS</b>			
281100	TITRES PARTICIPATION PSEC	3 736 780	3 736 780
296100	PROVISION DEPRECIATION TITRES	-2 989 424	-3 736 780
	<b>Total</b>	<b>747 356</b>	
<b>CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS</b>			
267210	CREANCES RATT PSEC IMMOB	154 081	
267220	CREANCE RATT PSEC TERRAIN	904 248	
296721	PROV DEPREC CREANCE RATT IMMOB	-123 264	
296722	PROV DEPREC CREANCE TERRAIN	-723 399	
	<b>Total</b>	<b>211 666</b>	
<b>PRÊTS</b>			
274000	PRETS	1 668 081	1 668 081
297400	PROVISION DEPRECIATION PRET	-1 334 465	-1 668 081
	<b>Total</b>	<b>333 616</b>	
<b>Total Immobilisations</b>		<b>1 300 046</b>	<b>0</b>

**Note 32 - Stocks**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>MATIÈRES PREMIÈRES APPROVISIONNEMENTS</b>			
310000	STOCK MATIERES PREMIERES	8 261	5 559
310200	STOCK/MATERIELS&PRODUITS HYGIENES	5 444	3 519
310300	STOCK DE RIZ	14 630	11 861
310400	STOCK PHOTOCOPIEUSE	187	129
<b>Total</b>		<b>28 522</b>	<b>21 068</b>
<b>Total Stocks</b>		<b>28 522</b>	<b>21 068</b>

**Note 34 - Créances**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>COMPTES AFFILIÉS</b>			
455FERM	PROJETS FERME		639
455GERES	COMPTE TRANSIT GERES	32 262	20 655
455PSEC	COMPTE COURANT PSEC	310 416	317 358
455PSECCONS	PSEC CONSTRUCTIONS		146 110
455PSECIMEC	PSEC IMMOBILISATION EN COURS	299 378	75 231
455PSECTER	PSEC TERRAIN	538 932	921 308
455SVSP	PROJET/ECOLE MECANIQUE		345
<b>Total</b>		<b>1 180 988</b>	<b>1 481 645</b>
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
425	AVANCE SUR FRAIS	0	0
428	PRETS ET AVANCES	27 089	13 629
468701	PRODUITS A RECEVOIR	385 595	33 595
471000	COMPTE D'ATTENTE		0
478600	COMPTE DE TRANSIT PP-COMPAGNIES		0
478700	COMPTE TRANSIT INTERNE	803	
4787RESTO	COMPTE TRANSIT RESTAURANT	4 351	1 511
4787SOC	COMPTE TRANSIT FAMIL.-SOCIAL	29	118
496700	PROVISION DEPRECIATION CREANCE	-280 596	
<b>Total</b>		<b>137 271</b>	<b>48 853</b>
<b>Total Créances</b>		<b>1 318 259</b>	<b>1 530 498</b>

**Note 35 - Divers**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>VMP</b>			
508100	COMPTE TITRES (SICAV)		5 922 017
508101	FR0010130765	239 670	
508102	FR0010174425	408 823	
508103	FR0010894824	500 000	
508104	FR0010125880	2 709 899	
508105	FR0010417857	544 055	
<b>Total</b>		<b>4 402 448</b>	<b>5 922 017</b>
<b>DISPONIBILITÉS</b>			
512100	BNP SUCY	391 778	413 031
512200	BNP VERSAILLES	38 866	323 280
512300	BNP SUCY CPTÉ SUR LIVRET	331	328
512400	PSE LIBAN	2	477
512500	COMPTE LUXEMBOURG		105 919
512600	LIVRET A CAMBODGE	75 847	26 461
512700	BNP SUCY USD	1 959 459	105 868
512ACD	BANQUE ACLEDA	88 086	145 651
512ANZPP	BANQUE ANZ PHNOM PENH	48 254	28 478
512ANZSHV	BANQUE ANZ SHV	283	83
512ANZSR	BANQUE ANZ SR	1 214	266
512CMSC	BANQUE CMCS	6 268	4 649
512MAY	MAYBANK	262 540	9 436
531000	CAISSE SECRETARIAT	51	1
531ACH	IMPORT CPT 531ACH	1 879	649
531ADF	IMPORT CPT 531ADF	7 642	772
531MED	IMPORT CPT 531MED	2 034	1 617
531SHV	CAISSE SHV		118
531SOC	IMPORT CPT 531SOC	405	66
531SRE	CAISSE SRE	1 042	1 290
<b>Total</b>		<b>2 885 981</b>	<b>1 168 439</b>
<b>Total Divers</b>		<b>7 288 429</b>	<b>7 090 457</b>

**Note 36 - Comptes de régularisation actif**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
486000	CHARGE CONSTATE D'AVANCE	52 481	53 999
<b>Total</b>		<b>52 481</b>	<b>53 999</b>
<b>Total Comptes de régularisation actif</b>		<b>52 481</b>	<b>53 999</b>

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>RÉSERVES</b>			
106801	RESERVES BAISSSE RESS FONCT	3 724 210	2 604 210
106803	RESERVES INVESTISSEMENTS	230 000	230 000
106805	RESERVES CONSTIT FOND PARRAINAGE		100 000
106806	RESERVES ACTIONS DEM DECHARGE		820 000
<b>Total</b>		<b>3 954 210</b>	<b>3 754 210</b>
<b>REPORT À NOUVEAU</b>			
110000	REPORT A NOUVEAU CAMBODGE	715 653	666 811
110900	REPORT A NOUVEAU LIBAN	441	441
<b>Total</b>		<b>716 093</b>	<b>667 251</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
120000	Résultat de l'exercice	59 948	548 842
<b>Total</b>		<b>59 948</b>	<b>548 842</b>
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>		<b>4 730 251</b>	<b>4 970 303</b>

**Note 41 - Fonds dédiés**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>FONDS DÉDIÉS SUR AUTRES RESSOURCES</b>			
195100	FONDS DEDIES PARRAINAGE	1 855 142	1 717 693
<b>Total</b>		<b>1 855 142</b>	<b>1 717 693</b>
<b>Total Fonds dédiés</b>		<b>1 855 142</b>	<b>1 717 693</b>

**Note 42 - Provisions pour risques et charges**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>			
151010	PROVISIONS POUR INVESTISSEMENTS	3 066 668	1 785 000
151040	PROV PECULE RETRAITE	120 000	100 000
<b>Total</b>		<b>3 186 668</b>	<b>1 885 000</b>
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>		<b>3 186 668</b>	<b>1 885 000</b>

**Note 43 - Dettes**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		6 506
	<b>Total</b>		<b>6 506</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
425000	PERSONNEL ACOMPTES & AVANCES	123	
425BBR	IMPORT OPT 425BBR		0
425NPE	AVANCE SUR FRAIS NPE		0
425OCN	CAISSE OUK CHAN		0
425PSEC	PSE CAMBODGE		0
425SDV	AVANCE SUR FRAIS SDV		0
4283CPAL	PRET CHOUN PHAL/JOURNALIER		0
4283HSN	PRET HORM SOEURN/JRN		0
4283LSEAN	PRET LY SEAN/COUT.DIMANCHE		0
4283PSC	PRET PHUONG SOKCHEA/JRN		0
428KSKN	AV.XCEP.KIEN SOKHEN/MECANIQ		0
428PSE	RETRAITE PARTICIP.PERS.PSE		0
428SSVNR	PRET SUN SOVANNARA/MEDIC.	0	
428TPSET	AV.EXCEP.THENG PISETH/SCFP		0
	<b>Total</b>	<b>123</b>	<b>0</b>
<b>AUTRES DETTES</b>			
455ETE	COMPTE CAMP D'ETE	164	11 413
455SCS	SMILE CONSTRUCTION SERVICE	1 137	
455SVSP	PROJET/ECOLE MECANIQUE	225	
455TAX	COMPTE LAISON PR TAXE		4 777
468600	CHARGES A PAYER	199 829	91 060
471000	COMPTE D'ATTENTE	2 499	
478000	COMPTE DE TRANSIT	209	167
478500	COMPTE TRANSIT PP/SR		0
4786ASR	COMPTE TRANSIT ASSURANCE		242
4787ANZ	OPT.ANZ/POS MERCHANT/VISA CARD	284	
4787MED	COMPTE TRANSIT MEDICAL-SOCIAL	7 563	3 055
	<b>Total</b>	<b>211 909</b>	<b>110 714</b>
<b>Total Dettes</b>		<b>212 031</b>	<b>117 220</b>



**Note 44 - Comptes de régularisation passif**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>			
487000	PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVANCE	3 645	5 805
	<b>Total</b>	<b>3 645</b>	<b>5 805</b>
<b>Total Comptes de régularisation passif</b>		<b>3 645</b>	<b>5 805</b>

**Note 50 - Produits d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>VENTES DE MARCHANDISES FRANCE</b>					
707100	VENTES DE LIVRES	1 055	2 624	-1 569	-59,81
707110	VENTES DE FILMS ET K7	1 204	844	360	42,70
	<b>Total</b>	<b>2 259</b>	<b>3 468</b>	<b>-1 209</b>	<b>-34,87</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES EXPORT</b>					
707200	VENTES AU MAGASIN OBJET FABRI.CAMB	26 881	25 172	1 708	6,79
707210	LIVRES CASSETTES FABRI.EN FRANCE	845	1 434	-589	-41,09
	<b>Total</b>	<b>27 726</b>	<b>26 607</b>	<b>1 119</b>	<b>4,21</b>
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE</b>					
706100	DROITS D'AUTEURS	313	1 720	-1 408	-81,82
706500	REC LOCALES FRANCE	950		950	
	<b>Total</b>	<b>1 263</b>	<b>1 720</b>	<b>-458</b>	<b>-26,60</b>
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT</b>					
706200	PRESTATIONS DE RESTAURATION, TRAIT	176 958	109 291	67 668	61,92
	<b>Total</b>	<b>176 958</b>	<b>109 291</b>	<b>67 668</b>	<b>61,92</b>
<b>REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES</b>					
781100	REPRISE AMORT CONSTRUCTION	747 356	2 768 446	-2 021 090	-73,00
781110	REPRISE PROVISION CONCESSION	333 616	1 980 822	-1 647 206	-83,16
781510	REP PROV DEPR IMMOBILISATION	1 785 000	1 557 200	227 800	14,63
791000	TRANSFERT DE CHARGES		0	0	-100,00
	<b>Total</b>	<b>2 865 972</b>	<b>6 306 467</b>	<b>-3 440 495</b>	<b>-54,56</b>
<b>COTISATIONS</b>					
756100	COTISATIONS MEMBRES DE L'AG	552	660	-108	-16,36
	<b>Total</b>	<b>552</b>	<b>660</b>	<b>-108</b>	<b>-16,36</b>
<b>DONS</b>					
758100	PARTICIPATIONS ELEVES	34 261	16 144	18 117	112,22
758200	PARTICIPATIONS ASSOCIATIONS		1 443	-1 443	-100,00
758510	DONS NON RECURRENTS	431 672	358 526	73 146	20,40
758511	DONS NON RECURRENTS RECU LOCAL	122 751	899	121 852	13 551,43
758520	PARRAINAGES	3 608 070	3 474 334	133 736	3,85
758521	PARRAINAGES RECU A PP	127 232	143 028	-15 796	-11,04
758526	UTILISATION FONDS PARRAINAGE	276 157		276 157	
758530	PARRAINAGES ETUDIANTS	19 188	56 750	-37 562	-66,19
758540	DONS LOCAUX	464 460	430 696	33 764	7,84
<i>A reporter</i>		<i>5 083 793</i>	<i>4 481 821</i>	<i>601 972</i>	<i>13,43</i>



N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		5 083 793	4 481 821	601 972	13,43
758560	RECETTES LOCALES FRANCE	80 976		80 976	
758800	SPONSORING	842 715	1 170 065	-327 350	-27,98
758801	SPONSORING RECU A PP	42 249	281 960	-239 711	-85,02
	<b>Total</b>	<b>6 049 732</b>	<b>5 933 846</b>	<b>115 886</b>	<b>1,95</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
758550	AUTRES RECETTES LOCALES	26 371	30 462	-4 090	-13,43
	<b>Total</b>	<b>26 371</b>	<b>30 462</b>	<b>-4 090</b>	<b>-13,43</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>		<b>9 150 833</b>	<b>12 412 520</b>	<b>-3 261 687</b>	<b>-26,28</b>

**Note 51 - Charges d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)</b>					
607100	ACHATS DE LIVRES PSE	5 777		5 777	
	<b>Total</b>	<b>5 777</b>		<b>5 777</b>	
<b>VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES</b>					
603700	VARIATION STOCK MARCHANDISES		6 908	-6 908	-100,00
603702	VARIATION STOCK MATERIEL		61	-61	-100,00
603703	VARIATION STOCK RIZ		498	-498	-100,00
603704	VARIATION STOCK PHOTOCOPIEUR		-129	129	-100,00
	<b>Total</b>		<b>7 339</b>	<b>-7 339</b>	<b>-100,00</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>					
606100	ELECTRICITE GAZ EAU DE VILLE	117 376	106 499	10 877	10,21
606110	ELECTRICITÉ ET GAZ	44 169	36 686	7 483	20,40
606200	NOURRITURE ET EAU / BIDONS	722 733	661 857	60 876	9,20
606300	FOURNITURE ENTRETIEN PETIT MATERIEL	130 225	120 857	9 368	7,75
606310	PETIT EQUIP ET AUTRE (PAS INVENTAI	38 856	30 688	8 168	26,61
606320	MATERIEL REPARATION VEHICULE PSE	13 797	9 680	4 117	42,53
606410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	27 052	30 936	-3 884	-12,55
606420	DEPENSES DE CAISSE SECRETARIAT		178	-178	-100,00
606500	ACHATS SPECIAUX	3 185		3 185	
606800	MATERIEL SCOL.FORMA.ET EXTRA-SCOL.	138 359	100 061	38 298	38,27
606810	ACTIVITES EXTRA SCOLAIRE SORTIE	35 413	6 460	28 952	448,15
606820	SANTE	120 432	107 051	13 380	12,50
606830	TISSUS PR UNIFORMES FAIT PAR PSE	60 180	56 074	4 106	7,32
606850	ACHAT VELOS/CASQUES VELOS ENFANTS	7 176	2 376	4 799	201,96
611000	PRESTATIONS EXTERIEURES	346 052	224 185	121 867	54,36
613200	LOYERS ET CHARGES	70 975	93 999	-23 024	-24,49
615100	SER.ENTRE./REP.VEHICU./BATEAUX EXT	23 853	17 319	6 535	37,73
616000	ASSURANCES	23 515	20 752	2 763	13,32
622600	HONORAIRES	11 159	14 400	-3 241	-22,50
623000	COMMUNICATION EXTERIEURE	49 984	23 072	26 912	116,65
<i>A reporter</i>		<b>1 984 492</b>	<b>1 663 131</b>	<b>321 361</b>	<b>19,32</b>



N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		1 984 492	1 663 131	321 361	19,32
623100	ANNONCES & INSERTIONS	36 685	31 022	5 663	18,25
624000	TRANSPORTS	240	39	201	518,24
625100	FRAIS DE TOURNEE, RECEPTIONS	24 769	17 950	6 819	37,99
625600	TRANSPORT, DEPLACEMENTS ET MISSION	145 386	93 418	51 969	55,63
625610	MISSIONS PERSON./SORTIE SERVICES	27 705	7 091	20 614	290,71
625700	FRAIS DE MANIFESTATIONS	2 178	10 552	-8 375	-79,36
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	38 398	48 532	-10 134	-20,88
	<b>Total</b>	<b>2 259 853</b>	<b>1 871 734</b>	<b>388 119</b>	<b>20,74</b>
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>					
631000	IMPOTS	239	30	209	695,00
	<b>Total</b>	<b>239</b>	<b>30</b>	<b>209</b>	<b>695,00</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>					
641000	SALAIRES NETS	1 962 690	1 744 323	218 367	12,52
641100	AUTRES CHARGES PERSONNEL	16 324	12 124	4 200	34,64
	<b>Total</b>	<b>1 979 014</b>	<b>1 756 447</b>	<b>222 567</b>	<b>12,67</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
645100	CHARGES SOCIALES	41 059	32 037	9 022	28,16
645200	CHARGES EXPATRIÉS	31 767	10 050	21 717	216,09
	<b>Total</b>	<b>72 826</b>	<b>42 087</b>	<b>30 738</b>	<b>73,03</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>					
681110	DOTATION AMORT IMMO INCORPORELLES	339 304		339 304	
681120	DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	3 086 668	96 206	2 990 462	3 108,39
	<b>Total</b>	<b>3 425 972</b>	<b>96 206</b>	<b>3 329 766</b>	<b>3 461,08</b>
<b>DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>					
681740	DOT PROVISION CRÉANCES CLIENTS	32 263		32 263	
681750	DOTATOPN PROV AUTRES CREANCES	248 333		248 333	
	<b>Total</b>	<b>280 596</b>		<b>280 596</b>	
<b>AUTRES CHARGES</b>					
651100	FRAIS DE SITE	185	179	6	3,34
658000	AUTRES FRAIS DE GESTION COURANTE	12 689	7 391	5 298	71,68
	<b>Total</b>	<b>12 874</b>	<b>7 570</b>	<b>5 304</b>	<b>70,07</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>		<b>8 037 149</b>	<b>3 781 413</b>	<b>4 255 736</b>	<b>112,54</b>

**Note 53 - Produits financiers**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>					
761000	PRODUITS FINANCIERS	843	1 370	-527	-38,47
	<b>Total</b>	<b>843</b>	<b>1 370</b>	<b>-527</b>	<b>-38,47</b>
<b>AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>					
768800	PRODUITS D'ARRONDIS DE CONVER. EURO	1	0	1	790,91
	<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>790,91</b>



N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE</b>					
766000	GAINS DE CHANGE	1 608	2 455	-847	-34,51
	<b>Total</b>	<b>1 608</b>	<b>2 455</b>	<b>-847</b>	<b>-34,51</b>
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP</b>					
767000	PLUS VALUES SUR PROD DE PLACEME	140 021	42 177	97 844	231,99
	<b>Total</b>	<b>140 021</b>	<b>42 177</b>	<b>97 844</b>	<b>231,99</b>
<b>Total Produits financiers</b>		<b>142 473</b>	<b>46 003</b>	<b>96 471</b>	<b>209,71</b>

**Note 54 - Charges financières**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>DOTATIONS FINANCIÈRES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS</b>					
686620	DOTATION PROVISION IMMOB FIN	846 663	5 404 861	-4 558 198	-84,34
	<b>Total</b>	<b>846 663</b>	<b>5 404 861</b>	<b>-4 558 198</b>	<b>-84,34</b>
<b>INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES</b>					
660000	FRAIS BANCAIRES & CHARGES FINANCIÈRE	16 517	17 704	-1 187	-6,70
668800	ECART DE CONVERSION		0	0	-100,00
	<b>Total</b>	<b>16 517</b>	<b>17 704</b>	<b>-1 187</b>	<b>-6,70</b>
<b>DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHARGE</b>					
666000	PERTES DE CHANGE	31 189		31 189	
	<b>Total</b>	<b>31 189</b>		<b>31 189</b>	
<b>Total Charges financières</b>		<b>894 369</b>	<b>5 422 565</b>	<b>-4 528 196</b>	<b>-83,51</b>

**Note 55 - Produits exceptionnels**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>					
772000	PRODUITS EXCEPTIONNELS / EXO ANT.		3 045	-3 045	-100,00
	<b>Total</b>		<b>3 045</b>	<b>-3 045</b>	<b>-100,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
775000	RENONCIATION A PAIEMENT / REMBOURS	47 933	14 709	33 224	225,88
775200	PROD CESSIONS IMMO CORPORELLES	18 461	5 276 540	-5 258 079	-99,65
	<b>Total</b>	<b>66 394</b>	<b>5 291 249</b>	<b>-5 224 855</b>	<b>-98,75</b>
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>					
787500	REPRISE / PROV R&C	100 000	70 000	30 000	42,86
	<b>Total</b>	<b>100 000</b>	<b>70 000</b>	<b>30 000</b>	<b>42,86</b>
<b>Total Produits exceptionnels</b>		<b>166 394</b>	<b>5 364 294</b>	<b>-5 197 900</b>	<b>-96,90</b>

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

N° compte	Désignation	31/08/2011	31/08/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>					
671300	AIDES AUX FAMILLES / AUTRES AIDES	334 484	360 326	-25 842	-7,17
671310	AIDE AUX FAMILLES LIBAN	2 300	2 200	100	4,55
671320	SUBVENTIONS (AIDE RUES, ECO.EXT.)	10 310	3 393	6 917	203,84
671321	SUBVENTION	1 139	16 678	-15 539	-93,17
<b>Total</b>		<b>348 233</b>	<b>382 597</b>	<b>-34 364</b>	<b>-8,98</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
675200	VALEUR COMPTABLE IMMO CORPO. CÉDÉES		5 397 467	-5 397 467	-100,00
<b>Total</b>			<b>5 397 467</b>	<b>-5 397 467</b>	<b>-100,00</b>
<b>DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS</b>					
687500	DOTATIONS PROV RISQUES ET CHARGES	120 000	2 289 932	-2 169 932	-94,76
<b>Total</b>		<b>120 000</b>	<b>2 289 932</b>	<b>-2 169 932</b>	<b>-94,76</b>
<b>Total Charges exceptionnelles</b>		<b>468 233</b>	<b>8 069 997</b>	<b>-7 601 764</b>	<b>-94,20</b>

COMPTE EMPLOIS RESSOURCES

Emplois 2010-2011 = compte de résultat		Affectation par emploi des ressources collectées	Ressources collectées sur 2010-2011 = compte de résultat				Suivi des ressources affectées
Emplois de l'exercice			Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs après affectation du résultat N-1	affectées	non affectées		
1	Missions Sociales (programmes)	4 414 478	Total	8 572 996	7 856 903	716 093	7 856 903
1,1	Centre de rattrapage	1 111 875	Réserves et provisions pour missions sociales	3 824 210	3 824 210		
1,2	Formation Professionnelle	1 585 071	Fonds dédié : fonds de parrainage	1 917 693	1 917 693		
1,3	Solidarité extérieure	1 085 171	Réserves et provision pour investissements et projets	2 115 000	2 115 000		
1,4	Protection et logement	508 350	Réserves non affectées RAN	716 093		716 093	
1,5	Programmes spécialisés	121 711					
1,6	Programme Liban	2 300	Reclassement sur exercice antérieur	1 139 118			1 139 118
2	Frais de recherche de fonds	63 816	2	Ressources de l'exercice			
2,1	Frais de tournée	24 769	2,1	Parrainages	3 754 491	3 754 491	3 754 491
2,2	Frais de manifestations	2 178	2,2	Mécénat	965 939	965 939	965 939
2,3	Journal PSE	36 685	2,3	Dons non récurrents	554 423		554 423
2,4	Frais de site	185	2,4	Dons pour le fond de parrainage			
			2,5	Financement de programmes	695 875	695 875	695 875
			2,6	Autres ressources privées	246 843	36 161	36 161
3	Frais généraux	248 229					
I	Total des emplois de l'exercice	4 726 523	I	Total des ressources de l'exercice	6 217 571	5 452 466	5 452 466
II	Dotations aux provisions	4 673 230	II	Reprises de provisions	3 242 129	3 242 129	3 242 129
	Fonds de parrainage			Fonds de parrainage	276 157	276 157	276 157
	Missions sociales	120 000		Missions sociales	100 000	100 000	100 000
	Projets et investissements	3 425 972		Projets et investissements	1 785 000	1 785 000	1 785 000
	Provision pour risques et charges	1 127 259		Provision pour risques et charges	1 080 972	1 080 972	1 080 972
III	Charges sur exercices antérieurs		III	Produits sur exercices antérieurs			
IV	Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public & créances affiliées		IV	Variation des fonds dédiés collectés auprès du public : fond de parrainage			
V	Variation des charges constatées d'avance		VI	Variation des produits constatés d'avance et charges à payer			
VI	Excédent de l'exercice	59 947	VII	Déficit de l'exercice	393 113		393 113
VII	Total Général Emplois de l'exercice	9 459 700	VIII	Total Général Ressources de l'exercice	9 459 700		9 087 708
				Solde des Ressources non utilisées en fin d'exercice	9 772 061	1 169 153	8 602 908