

**VOIR ENSEMBLE**

Association reconnue d'Utilité Publique  
15, rue Mayet  
75006 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2011**

## **VOIR ENSEMBLE**

Association reconnue d'Utilité Publique

15, rue Mayet

75006 PARIS

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2011**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **VOIR ENSEMBLE** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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.

## **1 - 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 vérifier, 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 principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 des trésoriers et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 1<sup>er</sup> juin 2012

Le Commissaire aux Comptes  
SEREC AUDIT



**Dominique GAYNO**

## BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	13 961	10 714	3 247	4 750
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	356 387	330 034	26 354	34 053
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	534 501	356	534 145	533 230
Constructions	17 515 231	9 334 414	8 180 817	8 571 485
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 417 282	1 995 767	421 515	342 537
Autres immobilisations corporelles	5 171 863	4 004 717	1 167 146	1 278 011
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	621 619		621 619	427 777
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	27 590		27 590	27 240
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	63 840	9 289	54 551	37 360
Autres immobilisations financières	127 296		127 296	140 944
<b>TOTAL (I)</b>	<b>26 849 571</b>	<b>15 685 291</b>	<b>11 164 280</b>	<b>11 397 387</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements	89 339	9 586	79 752	78 681
En-cours de production de biens	21 549		21 549	31 757
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	83 390		83 390	82 286
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 232		10 232	17 558
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	2 187 513	37 423	2 150 090	2 152 154
Autres créances	1 024 273	2 906	1 021 367	701 269
Valeurs mobilières de placement	3 643 522	68 622	3 574 900	4 287 185
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 130 811		5 130 811	4 648 335
Charges constatées d'avance (3)	98 079		98 079	117 395
<b>TOTAL (II)</b>	<b>12 288 708</b>	<b>118 537</b>	<b>12 170 171</b>	<b>12 116 621</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecart de conversion actif	(V)			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>39 138 278</b>	<b>15 803 827</b>	<b>23 334 451</b>	<b>23 514 008</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

## BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		11 194 960	11 194 465
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 286 453	3 165 572
Report à nouveau		-1 336 176	-1 201 393
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 492 268	- 431 458
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		355 606	749 473
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 890 988	1 990 278
Provisions réglementées		748 243	728 679
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>15 647 807</b>	<b>16 195 615</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		102 832	476 562
Provisions pour charges		516 484	181 967
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>619 316</b>	<b>658 529</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		150 785	74 950
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>150 785</b>	<b>74 950</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 540 632	2 536 610
Emprunts et dettes financières divers (3)			14 451
Avances et acomptes reçus sur commandes		7 856	82 571
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 089 087	846 125
Dettes fiscales et sociales		2 875 183	2 720 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 501	15 143
Autres dettes		322 209	140 359
Produits constatés d'avance (1)		72 076	229 467
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>6 916 543</b>	<b>6 584 914</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>23 334 451</b>	<b>23 514 008</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		6 908 688	6 502 343
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue		602 238	600 571
Prestations de services		20 740 578	19 620 189
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>21 342 816</b>	<b>20 220 761</b>
Production stockée		19 036	- 5 335
Production immobilisée		109 398	71 295
Subventions d'exploitation		244 789	953 855
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		688 282	713 957
Collectes		78 965	105 968
Cotisations		74 028	79 001
Autres produits		907 085	900 186
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>23 464 400</b>	<b>23 039 686</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		325 489	393 331
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		2 450	- 8 980
Autres achats et charges externes (2)		5 830 286	5 677 047
Impôts, taxes et versements assimilés		1 230 598	1 193 929
Salaires et traitements		10 471 911	10 269 617
Charges sociales		4 695 855	4 676 351
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 194 147	1 169 401
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		55 591	6 799
Dotations aux provisions pour risques et charges		240 380	114 233
Autres charges		301 123	540 561
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>24 347 832</b>	<b>24 032 288</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 883 432</b>	<b>- 992 602</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		43 079	28 059
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		38 838	47 090
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		63 966	26 969
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>145 883</b>	<b>102 118</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		45 128	1 674
Intérêts et charges assimilées (5)		117 120	117 989
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			29 659
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>162 248</b>	<b>149 322</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 16 365</b>	<b>- 47 204</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 899 798</b>	<b>-1 039 806</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		424 382	534 508
Sur opérations en capital		246 339	230 124
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		1 353	91 317
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>672 074</b>	<b>855 950</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		152 752	144 046
Sur opérations en capital		13 512	14 092
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		18 927	78 351
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>185 191</b>	<b>236 488</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>486 883</b>	<b>619 461</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	3 519	1 697
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>24 282 357</b>	<b>23 997 754</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>24 698 790</b>	<b>24 419 796</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 416 433</b>	<b>- 422 041</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			973
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		75 835	10 390
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 492 268</b>	<b>- 431 458</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		18 165	17 336
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			1 148 763
Prestations en nature			18 242
Dons en nature			7 649
<b>TOTAL</b>			<b>1 174 654</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			18 778
Mise à disposition gratuite de biens			7 113
Prestations			1 148 763
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			<b>1 174 654</b>

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 23 334 451 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 492 268 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Conformément au règlement CRC n° 2002-10, la durée d'amortissement retenue pour les immobilisations amortissables correspond à la durée d'utilisation du bien dans l'association.

La méthode d'amortissement par composants a été appliquée pour les biens immobiliers concernant le siège et certains établissements ayant communiqué l'information nécessaire.

Seules sont exprimées les informations significatives.

#### **Autres informations**

Les contributions volontaires n'ont exceptionnellement pas fait l'objet d'une valorisation au titre de l'exercice 2011, en raison de difficultés rencontrées dans la remontée de l'information.



**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	149 597	122 913
Autres créances	526 191	441 354
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	12 657	16 394
<b>Total</b>	<b>688 446</b>	<b>580 661</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 649	56 937
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 813	148 975
Dettes fiscales et sociales	1 307 252	1 362 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	139 410	79 078
<b>Total</b>	<b>1 683 124</b>	<b>1 647 515</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Produits d'exploitation	72 076	229 467
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>72 076</b>	<b>229 467</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Charges d'exploitation	98 079	117 395
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>98 079</b>	<b>117 395</b>

VOIR ENSEMBLE

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES  
Année 2011

ressources	montant initial	utilisation en cours d'exercice (789400)	engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689400)	fonds restant à engager en fin d'exercice
REMORA 59	10 122			10 122
REMORA 95			5 360	5 360
ESAT RENAISSANCE	0			0
SERDAA	2 245		757	3 002
BEAUBOIS SOINS	8 112		2 370	10 482
BEAUBOIS HEBERGEMENT	18 986		3 774	22 760
CERA INTERNAT DIF	9 154		2 851	12 005
CERA INTERNAT Travaux			60 000	60 000
CERA INTERNAT apprentis.	23 691			23 691
CERA SAAAIS	2 640		723	3 363
	<b>74 950</b>	<b>0</b>	<b>75 835</b>	<b>150 785</b>

**VOIR ENSEMBLE**

**EFFECTIF**

**AU 31 DECEMBRE 2011**

	<b>PERSONNEL SALARIE</b>
MOUVEMENT	1
SIEGE	5
ETABLISSEMENTS	336
<b><u>TOTAL</u></b>	<b>342</b>

Moyenne des effectifs mensuels  
en équivalent temps plein

**VOIR ENSEMBLE**  
**REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS**  
**BENEVOLES ET SALARIES**  
**AU 31 DECEMBRE 2011**

En application des dispositions de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relatives au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que le montant global des rémunérations versées aux trois personnes les mieux rémunérées de l'association, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2011, s'est élevé à 202 854 euros.



**VOIR ENSEMBLE**  
**COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES**  
**EXERCICE 2011**

Emplois	Emplois de 2011 Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2011	Ressources	Ressources collectées sur 2011 Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2011
<b>1 – Missions sociales</b>			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		
1.1. Réalisées en France			<b>1 – Ressources collectées auprès du public</b>		
- Actions réalisées directement	23.513.578	139.926	1.1. Dons et legs collectés	84.997	84.997
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels non affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			- Dons manuels affectés		
- Actions réalisées directement			- Legs et autres libéralités non affectés	236.150	236.150
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes			- Legs et autres libéralités affectés		
<b>2 – Frais de recherche de fonds</b>			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	73.774	73.774
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	26.623	26.623	<b>2 – Autres fonds privés</b>		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			<b>3 – Subventions et autres concours publics</b>		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			<b>4 – Autres produits</b>		
<b>3 – Frais de fonctionnement</b>	814.062	228.372		20.559.733	
		394.921		3.033.273	
<b>I – Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	24.354.263		<b>I – Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	23.987.927	
<b>II – Dotations aux provisions</b>	344.527		<b>II – Reprises des provisions</b>	294.430	
<b>III – Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	75.835		<b>III – Report des ressources affectées non utilisées des exercices précédents</b>	0	
<b>IV – Excédent de ressources de l'exercice</b>			<b>IV – Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf. tableau des fonds dédiés)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24.774.625</b>		<b>V – Insuffisance de ressources de l'exercice</b>	492.268	
<b>V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>			<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24.774.625</b>	<b>394.921</b>
<b>VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>			<b>VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>394.921</b>
<b>VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		394.921	<b>Soide des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		

VOIR ENSEMBLE

**Ventilation analytique du compte de résultat**  
**"LE MOUVEMENT" (Groupes - Régions - Commissions)**  
**Année 2011**

	2011	2010
produits d'exploitation	955 663	1 065 033
charges d'exploitation	1 051 420	1 140 339
résultat d'exploitation	-95 757	-75 307
produits financiers	10 882	15 151
charges financières	1 975	1 764
résultat financier	8 907	13 386
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-86 849</b>	<b>-61 920</b>
produits exceptionnels	77 026	45 373
charges exceptionnelles	5 287	17 830
résultat exceptionnel	71 738	27 543
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-15 111</b>	<b>-34 377</b>



## VOIR ENSEMBLE

### Ventilation analytique du compte de résultat

#### ETABLISSEMENTS

Année 2011

	2011	2010
produits d'exploitation	22 395 927	21 824 817
charges d'exploitation	22 503 159	22 028 095
résultat d'exploitation	-107 231	-203 278
produits financiers	90 669	54 665
charges financières	127 073	116 225
résultat financier	-36 403	-61 559
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-143 635</b>	<b>-264 837</b>
produits exceptionnels	303 459	281 208
charges exceptionnelles	146 080	170 827
résultat exceptionnel	157 379	110 381
impôt société		
report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		973
engagement à réaliser sur ressources affectées	75 835	10 390
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-62 090</b>	<b>-163 873</b>

## VOIR ENSEMBLE

### Ventilation analytique du compte de résultat

**SIEGE**

**Année 2011**

	2011	2010
produits d'exploitation	239 899	472 389
charges d'exploitation	920 343	1 186 406
résultat d'exploitation	-680 444	-714 017
produits financiers	52 756	45 581
charges financières	41 625	44 613
résultat financier	11 131	969
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-669 314</b>	<b>-713 048</b>
produits exceptionnels	291 590	529 369
charges exceptionnelles	33 824	47 831
résultat exceptionnel	257 766	481 537
impôt sociétés	3 519	1 697
report de ressources non utilisés des exercices antérieurs	0	0
engagement à réaliser sur ressources affectées	0	0
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-415 067</b>	<b>-233 208</b>

## VOIR ENSEMBLE

### Ventilation analytique du compte de résultat COMPTES AGREGES (avant retraitements) Année 2011

	2011	2010
produits d'exploitation	23 591 490	23 362 238
charges d'exploitation	24 474 922	24 354 840
résultat d'exploitation	-883 432	-992 602
produits financiers	154 307	115 397
charges financières	170 673	162 601
résultat financier	-16 365	-47 204
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-899 798</b>	<b>-1 039 806</b>
produits exceptionnels	672 074	855 950
charges exceptionnelles	185 191	236 488
résultat exceptionnel	486 883	619 461
impôt société	3 519	1 697
report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	973
engagement à réaliser sur ressources affectées	75 835	10 390
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-492 268</b>	<b>-431 458</b>



**VENTILATION DU RESULTAT PAR ETABLISSEMENT**  
**2011**

**Après retraitement**

	2011	2010
I.J.A LES CHARMETTES	23 157	-78 241
S.S.E.S.D	37 725	-5 687
FOYER PYRAMIDE	-52 889	-80 879
SSEAD 58 - NIEVRE SAAAIS	-884	-2 046
CENTRE DE DISTRIBUTION DU TRAVAIL (CDTD)	-7 984	-8 554
S.E.R.D.A.A.	-4 594	-4 680
CERA :		
- SAAAIS	8 949	20 093
- INTERNAT	5 903	74 147
- SIADV	-12 584	6 056
-SAVS	15 156	14 043
CERA AGRICOLE	40 383	36 956
ESAT RENAISSANCE	5 184	3 737
- dont Social	12 673	-3 743
- dont Commercial	-7 489	7 480
REMORA 93	49 523	-7 100
REMORA 59	-16 714	18 551
REMORA 95	-36 422	21 005
REMORA 77	-73 048	144 345
RESIDENCE SAINT- PIERRE	24 172	-2 470
VILLA SAINTE-THERESE	-649	-2 992
BEAUBOIS	-51 568	-2 937
NOTRE DAME DE TERRE NEUVE	44 013	-197 849
FOYER LE PHARE	-70 868	-52 460
ESAT LE PUCH	11 948	-56 910
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>-62 090</b>	<b>-163 873</b>

# VOIR ENSEMBLE

## Ventilation des charges

Année 2011

	mouvement	établissements	siège	TOTAL	Ecritures de consolidation	Bilan consolidé
achats mat premières et approv.	9 398	314 858	1 458	325 714		325 714
achats non stockables	27 984	1 169 380	20 964	1 218 328		1 218 328
services extérieurs	321 453	1 976 871	96 986	2 395 310	-13 750	2 381 560
transports, séjours, déplacements	325 929	613 161	34 882	973 971		973 971
autres charges extérieures	47 377	945 898	294 441	1 287 716	-29 064	1 258 652
impôts et taxes	1 437	1 193 600	35 561	1 230 598		1 230 598
salaires et traitements	9 634	10 267 519	201 588	10 478 741	-6 830	10 471 911
charges sociales	3 115	4 625 369	71 065	4 699 549	-3 694	4 695 855
dotations aux amortissements	24 128	1 063 047	106 972	1 194 147		1 194 147
autres dotations amort/ provisions		289 420	6 552	295 972		295 972
frais pèlerinages et congrès	191 141	0	0	191 141		191 141
autres charges	89 824	44 035	49 875	183 734	-73 752	109 982
<b>charges d'exploitation</b>	<b>1 051 420</b>	<b>22 503 159</b>	<b>920 343</b>	<b>24 474 922</b>	<b>-127 090</b>	<b>24 347 832</b>
<b>charges financières</b>	<b>1 975</b>	<b>127 073</b>	<b>41 625</b>	<b>170 673</b>	<b>-8 424</b>	<b>162 248</b>
<b>charges exceptionnelles</b>	<b>5 287</b>	<b>146 080</b>	<b>33 824</b>	<b>185 191</b>		<b>185 191</b>
impôt sur les bénéfices			3 519	3 519		3 519
engagements à réaliser sur ressources affectées		75 835		75 835		75 835
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 058 681</b>	<b>22 852 146</b>	<b>999 312</b>	<b>24 910 140</b>	<b>-135 514</b>	<b>24 774 625</b>

# VOIR ENSEMBLE

Ventilation des produits

Année 2011

	mouvement	établissements	siège	TOTAL	Ecritures de consolidation	Bilan consolidé
ventes de biens	10 572	576 637	15 029	602 238		602 238
séjours	0	19 519 038	0	19 519 038		19 519 038
participation réunions congrès	188 990	0	12 850	201 841		201 841
autres produits vendus	466 197	467 378	86 124	1 019 699		1 019 699
production stockée	0	19 036	0	19 036		19 036
production immobilisée	0	109 398	0	109 398		109 398
subvention d'exploitation	72 766	188 744	17 056	278 565	-33 777	244 789
journée nationale	73 774	0	42 045	115 819	-39 975	75 844
autres produits d'exploitation	143 364	1 515 697	66 794	1 725 855	-53 338	1 672 517
<b>produits d'exploitation</b>	<b>955 663</b>	<b>22 395 927</b>	<b>239 899</b>	<b>23 591 490</b>	<b>-127 090</b>	<b>23 464 400</b>
<b>produits financiers</b>	<b>10 882</b>	<b>90 669</b>	<b>52 756</b>	<b>154 307</b>	<b>-8 424</b>	<b>145 883</b>
<b>produits exceptionnels</b>	<b>77 026</b>	<b>303 459</b>	<b>291 590</b>	<b>672 074</b>		<b>672 074</b>
report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		0		0		0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 043 571</b>	<b>22 790 056</b>	<b>584 245</b>	<b>24 417 872</b>	<b>-135 514</b>	<b>24 282 358</b>