

**FOYER DE CACHAN**

**36 AVENUE DU PRESIDENT WILSON**

**94234 CACHAN**

**Etats financiers au 31 décembre 2011**



## BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2011	31/12/2010
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	58 450	58 450		(0)
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	24 054		24 054	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	37 928	26 791	11 138	13 328
Constructions	17 433 813	13 247 107	4 186 706	4 683 939
Installations techniques, matériel, outillage	981 857	945 002	36 855	64 005
Autres immobilisations corporelles	1 252 492	1 187 042	65 451	75 402
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	9 980		9 980	9 980
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000		1 000	3 500
Autres immobilisations financières	21 466		21 466	21 466
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 821 040</b>	<b>15 464 391</b>	<b>4 356 649</b>	<b>4 871 620</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	45 434	14 584	30 851	40 770
Avances et acomptes versés sur commandes	13 800		13 800	
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	94 354	34 753	59 601	39 068
Autres créances	3 713 073		3 713 073	1 516 566
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	372 886		372 886	2 036 322
(dont actions propres : )				
Disponibilités	778 953		778 953	61 435
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	37 506		37 506	33 960
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 056 006</b>	<b>49 336</b>	<b>5 006 670</b>	<b>3 728 120</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 877 046</b>	<b>15 513 727</b>	<b>9 363 319</b>	<b>8 599 740</b>



## BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
<b>Fonds propres</b>		
fonds associatifs sans droit de reprise ( 5 309 576 )	5 309 576	5 309 576
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	2 544 732	2 544 732
Report à nouveau	(1 379 817)	(2 454 497)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>832 856</b>	<b>1 074 680</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
fonds associatifs avec droits de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	288 270	147 655
Provisions réglementées		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>7 595 617</b>	<b>6 622 147</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	554 480	682 721
<b>PROVISIONS</b>	<b>554 480</b>	<b>682 721</b>
sur subventions fonctionnement		
sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	697 637	755 127
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	18 134	17 464
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10 255
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 094	293 383
Dettes fiscales et sociales	180 736	205 068
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 928	2 797
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	16 693	10 776
<b>DETTES</b>	<b>1 213 222</b>	<b>1 294 872</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 363 319</b>	<b>8 599 740</b>



## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Ventes de marchandises	57 464		57 464	61 802
Production vendue de biens				
Production vendue de services	705 648		705 648	632 705
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>763 112</b>		<b>763 112</b>	<b>694 506</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 944 986	1 855 500
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			293 506	731 455
Autres produits			594 237	624 929
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 595 841</b>	<b>3 906 390</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			23 024	20 910
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			8 425	(13 334)
Autres achats et charges externes			1 403 286	1 249 200
Impôts, taxes et versements assimilés			313 916	321 459
Salaires et traitements			916 621	992 290
Charges sociales			398 923	430 038
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			717 187	740 608
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			24 784	4 638
Dotations aux provisions			92 117	283 815
Autres charges			56 326	64 188
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 954 609</b>	<b>4 093 811</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(358 769)</b>	<b>(187 421)</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			16	8
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			42 629	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			16 588	9 414
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>59 233</b>	<b>9 423</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 988	5 988
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>5 988</b>	<b>5 988</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>53 245</b>	<b>3 434</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(305 524)</b>	<b>(183 986)</b>



### COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 292	74 337
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 164 022	1 188 856
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 167 315</b>	<b>1 263 193</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 371
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 935	2 156
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>28 935</b>	<b>4 527</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 138 380</b>	<b>1 258 667</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 822 388</b>	<b>5 179 006</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 989 533</b>	<b>4 104 326</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>832 856</b>	<b>1 074 680</b>



**ANNEXE**



## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- 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 applicables en France, et notamment les règlements CRC suivants :

- 99-01 concernant les modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations
- 2000-06 concernant les passifs,
- 2002-10 et 2003-07 concernant les amortissements et la dépréciation des actifs,
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- 2008-12 concernant l'établissement du compte annuel des Ressources des Associations et Fondations

### **PREAMBULE**

Le Foyer de Cachan détient une participation de 99,60% dans la SCI F.D.C. du LOING. Cette dernière a pour activité la construction d'une résidence étudiante de 300 chambres. Le Foyer de Cachan a avancé au 31-12-2011, sous forme de compte courant, la somme de 3 062K€ au taux de 2,5%. Le résultat de la SCI s'est élevé à - 295K€ dont - 293K€ imputable au Foyer de Cachan.

### **1 - INFORMATION SUR LA CONTINUTE D'EXPLOITATION DE L'ENTREPRISE**

Le bilan de l'exercice 2011 fait apparaître un résultat positif de 833 K€. Les comptes appellent les remarques suivantes :

Le Chiffre d'Affaires 2011 est en légère augmentation et passe de 694K€ à 763K€. Cette hausse de 10% est due à la progression du nombre d'élèves au lycée sur l'exercice scolaire 2011/2012. Le recouvrement des créances est voisin de 98.5%.

Le nombre de collégiens accueilli dans le cadre de « l'Internat d'Excellence » est passé de 50 à 85. La convention financière concernant le montant de la subvention annuelle est toujours en cours de négociation ; Aussi avons-nous appliqué le principe de prudence et avons-nous calculé le produit à recevoir sur une base annuelle de 550K€ soit 220K€ pour 4 mois (septembre à décembre 2011).

Parallèlement les charges d'exploitation diminuent de 139 K€. La hausse de 154K€ des consommations en provenance des tiers, directement liées à l'Internat d'excellence, est compensée par la baisse des charges de personnel pour 107K€, et dotations aux provisions pour 195K€.

Sur les huit salariés protégés réintégrés par l'inspection du travail, seuls, deux d'entre eux font, à ce jour, toujours parti du personnel et exercent une fonction. Ces deux salariés avaient introduit une instance à titre personnel et ne s'en sont pas désistés.

Aucun litige conséquent n'a vu le jour en 2011 ce qui explique la baisse significative de la dotation aux provisions.

Concernant la solidarité, nos donateurs poursuivent leurs actions en faveur de notre association. Hélas leur



nombre est en baisse constante aussi avons-nous perçu 385K€ contre 448K€ en 2010. Malgré tout, de nombreux postiers nous ont légué leurs biens et nous enregistrons 1 164K€ de legs.

La Capacité d'autofinancement reste stable à 1 418K€ contre 1 387K€ en 2010.

## **2 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Nous avons reçu, en provenance du rectorat, une lettre de notification de crédit de 500K€ à titre d'acompte sur la prestation rendue à l'Education Nationale au titre de l'Internat d'Excellence au titre de l'année scolaire 2011/2012.

La Poste et France Télécom nous ont renouvelé leur confiance et nous ont accordé la même subvention qu'un 2011 à savoir 582K€ pour La Poste et 326K€ pour France Télécom.

La Poste audite les comptes de l'exercice 2011 afin de déterminer notre capacité à rembourser l'emprunt de 500 K€.

Le site Internet a été mis en ligne et le 19 janvier nous recevions notre premier relevé de versement de dons par Internet. Les pages concernant la résidence doivent être mises en ligne « dans la foulée ». Enfin tous les documents nécessaires à l'activité locative figureront sur le site.

## **3 - EVOLUTIONS PREVISIBLES et PERSPECTIVES D'AVENIR**

Si le premier semestre n'a pas vu d'évolution concernant le nombre d'élèves, nous avons vu croître nos effectifs en septembre pour atteindre 240 élèves. De son côté l'Internat d'Excellence passait de 50 à 85 lycéens.

Le permis de construire de la Résidence pour Etudiants a été délivré le 10 Mai 2011 soit 8 mois après le dépôt. L'entrée par la Rue du Loing afin de faciliter l'accès PMR a retardé le dossier. Au 31/12/2011 l'état d'avancement des travaux correspondait aux prévisions recalées. Nous prévoyons l'achèvement des travaux en février 2013 et une mise en service d'un mois et demi plus tard.

Nous avons à l'étude le projet de moderniser le grand amphithéâtre et son environnement afin de le louer pour conférences ou formation.

## **4 - COMPTE RENDU SUR LES PRESTATIONS BENEVOLES RECUES**

Actuellement et depuis le 1/07/2011, nous n'avons plus que trois personnes mises à disposition par La Poste. Le Foyer ne dispose pas de personnel de France Télécom.

Les professeurs du Foyer sont essentiellement payés par l'Education Nationale et ont un coût, pour cet organisme de 758 K€.

## **5- COMMENTAIRES SUR LE BILAN**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **5-1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Elles sont évaluées au coût d'achat et correspondent à des logiciels et un site Internet amortis selon le mode linéaire sur un an.

### **5-2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Elles sont évaluées à leur coût d'achat ou à leur valeur d'apport et n'ont fait l'objet d'une réévaluation.



Les matériels financés par la Taxe d'Apprentissage sont immobilisés dès lors qu'il correspondent à des créances immobilisables.

La taxe d'apprentissage correspondante, considérée comme une subvention récurrente, est portée au passif du bilan dans un compte de subvention. Parallèlement, à la dotation aux amortissements des immobilisations financées par la taxe d'apprentissage, une reprise de la subvention constatée au passif, est rapportée au compte de résultat.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

D'une manière générale, les durées de vie retenues sont les suivantes :

<b>Immobilisations corporelles</b>	Amortissements pour dépréciation
Gros oeuvre	50 ans L
Installations techniques, mat.outillage	20 ans L
Install. générales agencés, aménagés	20 ans L
Matériel de transport	5 à 10 ans L
Matériel de bureau et informatique	3 ans L

Les investissements, principalement sur le bâtiment de l'amphithéâtre, ont été amortis de la façon suivante:

Gros oeuvre .....	20 ans L
Instal. Générale Agts Aménagés.....	10 ans L

Les travaux liés à l'amélioration de la sécurité du site ont été amortis sur 10 ans.

### **5-3 - STOCKS**

Les entrées et sorties de stocks sont valorisées au coût d'achat.

Les livres scolaires distribués ont donné lieu à une dépréciation au taux de 50%, ce qui correspond au pourcentage de perte constaté les années antérieures.

### **5-4 - CREANCES**

Cette rubrique comprend entre autre les créances sur:

- Les clients au titre de la scolarité pour 94K€,
- Le personnel (rémunérations dues et acomptes) pour 26K€,
- L'état au titre des régularisations de TVA 19K€,
- Subventions à recevoir 549K€,
- Les produits à recevoir au titre de la solidarité et des subventions pour 35K€,
- La SCI FDC du LOING pour le projet "Résidence étudiants" pour 3 062K€.

Les critères de reconnaissance des produits de l'Association sont les suivants :

- *pour les dons* : les produits à recevoir sont comptabilisés pour les sommes reçues en 2012
- *pour la taxe d'apprentissage et les autres subventions* : dès lors que leur montant est connu avec précision.
- *pour les legs* : au fur et à mesure de leur réalisation effective et définitive.

Les créances douteuses ou litigieuses font l'objet d'une dépréciation dès lors que la perte est probable.

### **5-5 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**



Il s'agit de SICAV de La Poste. La valeur Brute est constituée du prix d'achat et les sorties sont valorisées selon la méthode premier entré / premier sorti.

### 5-6 - FONDS PROPRES

La variation des fonds associatifs se présentent comme suit:

EN K€	31/12/2010	Apports	Amortissts	Affectation	31/12/2011
Dotations	4 312				4 312
Subvention d'investissement biens renouvelables	997				997
<b>Fonds Associatifs sans droit de reprise</b>	<b>5 309</b>				<b>5 309</b>
<b>Réserves</b>	<b>2 545</b>				<b>2 545</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>- 2 454</b>			1 075	<b>- 1 379</b>
<b>Resultat de l'exercice</b>	<b>1 075</b>	833		- 1 075	<b>833</b>
Subvention Taxe d'apprentissage	10		- 10		-
Subvention locaux enseignement	30		- 30		-
Subvention Investissement IE	146	182			328
Quote part subvention virée au résultat	- 29		29		-
Quote part subvention virée au résultat IE	- 8		- 32		- 40
<b>Subv. d'invest. biens non renouvelables</b>	<b>149</b>	<b>182</b>	<b>- 43</b>	-	<b>288</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>6 624</b>	<b>976</b>	<b>- 43</b>	-	<b>7 596</b>

### 5-7 - DOTATIONS

Le résultat de l'exercice 2010 a été affecté au compte Report A Nouveau pour sa totalité.

### 5-8 - SUBVENTIONS

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dès l'instant où elles sont acquises. Lorsqu'elles sont affectés à des biens renouvelables elles sont maintenues au passif dans les fonds associatifs. Lorsqu'elles sont affectés à des biens non renouvelables, elles sont rapportées au résultat au rythme des dotations aux amortissements des immobilisations qu'elles ont servi à financer.

### 5-9 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### 5-10 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour départ à la retraite: Il a été tenu compte d'une provision pour départ à la retraite à laquelle a été ajouté les charges s'y rapportant soit une provision cumulée de 92K€ et une dotation de 11K€.

Provision pour risques : Elle s'élève à 462K€ et correspond essentiellement à des litiges prud'hommaux.

### 5-11 - FONDS DEDIES

*"Il n'existe pas de fonds dédiés au 31/12/2011"*

## **6 - COMMENTAIRES SUR LE RESULTAT**

Les principaux commentaires figurent sous rubrique "Information sur la continuité de l'entreprise".

-Les loyers de la résidence sont toujours comptabilisés en autres produits pour 198K€ desquels il faut déduire la réduction accordée aux enfants de postiers, enregistrée en 709800 pour 32K€.

- *les produits exceptionnels* : ils sont constitués par des legs pour 1164K€.

- *Les produits comptabilisés et autres moyens mis à disposition de l'Association* : au cours de l'exercice clos le 31/12/2011, les subventions DNAS, les produits de la solidarité et les moyens mis à disposition par La Poste et France Telecom ont évolués comme suit :

EN K€	2011	2010
Produits Solidarité - dons *	444	510
Subvention Poste et France Telecom	908	908
<b>Produits comptabilisés au compte de résultat</b>	<b>1 352</b>	<b>1 418</b>
Estimation Aides en natures/s forme de		
- Personnel	187	248
- Locaux et prestations diverses	-	-
<b>Moyens mis à disposition</b>	<b>187</b>	<b>248</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 539</b>	<b>1 666</b>

\* ce montant comprend les dons pour 386K€, les ventes et port sur ventes de la solidarité pour 57K€.

Rappel : depuis l'exercice clos le 31/12/1994, le compte de résultat de l'Association contient seulement les produits acquis au cours de l'exercice. Les aides en nature mises à disposition de l'Association par La Poste et France Telecom, évaluées sur la base des montants forfaitaires indiqués dans les Conventions globales sont mentionnées dans l'annexe.

## 7 - INFORMATIONS A CARACTERE FISCAL

Le Foyer de Cachan a décidé de soumettre l'ensemble de ses activités (Enseignement et Solidarité) à l'impôt sur les sociétés, en l'application de l'instruction n°228 du 24 décembre 2001 de la Direction Générale des Impôts.

Le Foyer de Cachan est assujetti à TVA sur son activité commerciale par l'administration fiscale dans le cadre des ses instructions de septembre 1998 et février 1999.

## 8 - ENGAGEMENT HORS BILAN

### 8-1 - LEGS A RECEVOIR

Au 31/12/2011, le montant des legs à recevoir s'élève à 1079K€

### 8-2 - EMPRUNTS

- La Poste nous a prêté 500K€ remboursable en 2012 sans intérêt ni garantie.  
- La Caisse d'Epargne nous avait avancé au 31/12/09 la somme de 197 637,09 €. Ce montant devrait être intégré à l'emprunt définitif pour réaliser le projet de construction de la résidence étudiante. Ce prêt est garanti par une promesse d'hypothèque sur le terrain d'un coût de 0.43% (soit 2.6K€) dont la moitié a été placé sous forme de SICAV de trésorerie Ecureuil.

Compte tenu du retard apporté à l'obtention du permis de construire par l'administration, la Résidence Etudiante devrait voir le jour fin décembre 2012.

Les prêts nécessaires au financement ont été obtenus auprès de la Société Générale et du Crédit Coopératif.

### 8-3 - TRANSFERT DE CHARGES

Figurent dans ce compte :



- les remboursements GMF pour un montant de 4K€,
- les avantages logement et repas pour un montant de 9 K€,
- les règlements des frais de scolarité pour des créances irrécouvrables antérieures, pour un montant de 3K€.

**8-4 - DIF**

Le montant du DIF au 31/12/2011 est évalué à 16K€. Il correspond à 1757 heures de formation.

**8-5 - MISE A DISPOSITION DES SALARIES DE LA POSTE**

La Poste a mis 3,5 personnes à disposition en 2011 pour un montant de 187K€.

**8-6 - PROVISION POUR RETRAITE**

Une provision pour retraite figure au bilan pour un montant de 92K€.

**8-7 - REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS**

Les trois plus hauts cadres dirigeants sont le Président et les deux Vice-Présidents. Ils exercent leur fonction à titre bénévole et ne perçoivent donc, à ce titre, ni rémunération ni avantage en nature.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**



## IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>58 450</b>		<b>24 054</b>
Terrains	46 397		0
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre	6 349 570		0
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	11 007 373		173 316
Install. techniques, matériel et outillage industriels	967 645		14 213
Installations générales, agencements, aménagements	69 271		10 583
Matériel de transport	20 989		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 360 184		11 486
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 821 430</b>		<b>209 597</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 966		1 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>34 946</b>		<b>1 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 914 826</b>		<b>234 651</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>82 504</b>	
Terrains		8 469	37 928	
Constructions sur sol propre		96 447	6 253 124	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements		0	11 180 689	
Installations techn., matériel et outillages industriels		1	981 857	
Installations générales, agencements divers			79 853	
Matériel de transport			20 989	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		220 020	1 151 650	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>324 937</b>	<b>19 706 090</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			9 980	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 500	22 466	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>3 500</b>	<b>32 446</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>328 437</b>	<b>19 821 040</b>	



## AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>58 450</b>			<b>58 450</b>
Terrains	33 069	2 190	8 469	26 791
Constructions sur sol propre	5 618 546	229 997	67 513	5 781 031
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	7 054 458	411 618		7 466 076
Installations techniques, matériel et outillage industriels	903 640	41 362		945 002
Installations générales, agencements et aménagements divers	40 163	6 750		46 914
Matériel de transport	19 604	600		20 204
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 315 275	24 669	220 020	1 119 924
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>14 984 756</b>	<b>717 187</b>	<b>296 002</b>	<b>15 405 941</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 043 206</b>	<b>717 187</b>	<b>296 002</b>	<b>15 464 391</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				



### TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

<i>CADRE A</i>	<i>Détermination montant écarts</i>		<i>Utilisation marge supplémentaire amortissements</i>			<i>Montant de la prov.spéciale fin d'exercice</i>
	<i>Augm. montant brut immo.</i>	<i>Augm. montant amortissements</i>	<i>Montant suppl. amortissements</i>	<i>Fraction résid. éléments cédés</i>	<i>Montant cumulé à la fin d'exercice</i>	
Concessions, brevets						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Inst.,mat.,outillag.ind.						
Aut. immo.corporelles						
Immo. en cours						
Participations						
Aut. titres immobilisés						
<b>TOTAUX</b>						

**CADRE B**

**DEFICITS REPORTABLES AU 31/12/1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

- 1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice
- 2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice
- 3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice

-

=


## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	80 706          602 015	11 340          80 777	          220 358	92 046          462 434
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>682 721</b>	<b>92 117</b>	<b>220 358</b>	<b>554 480</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	      13 089 68 540	      1 495 23 290	        57 076	      14 584 34 753
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>81 629</b>	<b>24 784</b>	<b>57 076</b>	<b>49 336</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>764 350</b>	<b>116 901</b>	<b>277 434</b>	<b>603 816</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		116 901	277 434	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 000	1 000	
Autres immobilisations financières	21 466	21 466	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	94 354	94 354	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	26 809	26 809	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	19 500	19 500	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	549 381	549 381	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 117 384	3 117 384	
Charges constatées d'avance	37 506	37 506	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 867 400</b>	<b>3 867 400</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 500		
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	697 637	500 000	197 637	
Emprunts et dettes financières divers	18 134	18 134		
Fournisseurs et comptes rattachés	297 094	297 094		
Personnel et comptes rattachés	51 890	51 890		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 762	123 762		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	204	204		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 880	4 880		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 928	2 928		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 693	16 693		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 213 222</b>	<b>1 015 585</b>	<b>197 637</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

31/12/2011

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	583 975,98
<b>AUTRES CREANCES</b>	583 975,98
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	549 381,12
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	34 594,86
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	583 975,98



**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

31/12/2011

<b>CHARGES A PAYER</b>	164 528,96
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	505,44
16880000 INTERETS COURUS	505,44
<b>DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH</b>	91 871,84
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	91 871,84
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	71 088,09
42820000 DETTE PROVISIONEE/CP	45 279,04
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	25 809,05
<b>AUTRES DETTES</b>	1 063,59
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	1 063,59
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	164 528,96

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

31/12/2011

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	37 505,79
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	37 505,79
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	37 505,79
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	(16 692,61)
	(16 692,61)
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	(16 692,61)
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	20 813,18



## AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

<i>1 - Origine</i>	<i>Montant</i>
Report à nouveau antérieur	-1 379 816,87
Résultat de l'exercice	832 855,55
<b>TOTAL</b>	<b>-546 961,32</b>

<i>2 - Affectations</i>	<i>Montant</i>
<b>TOTAL</b>	

## RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

<i>Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)</i>	<i>31/12/2011 12</i>	<i>31/12/2010 12</i>	<i>31/12/2009 12</i>	<i>31/12/2008 12</i>	<i>31/12/2007 12</i>
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	5 309 576	5 309 576	5 309 576	5 309 576	5 309 576
Nombre d'actions					
Nombre maximum d'actions à créer					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	763 112	694 506	679 154	1 124 537	1 851 126
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 389 509	1 397 934	1 122 686	(578 468)	(88 062)
Dot. Amortissements et provisions	556 654	323 253	993 666	1 200 862	850 383
Résultat net	832 856	1 074 680	129 020	(1 779 330)	(938 445)
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, Résultat après impôt, participation					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	63	68	70	103	
Masse salariale	916 621	992 290	968 455	1 581 653	1 913 012
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	398 923	430 038	437 203	680 189	820 880

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2011</i>	<i>Total 31/12/2010</i>	<i>% 11 / 10</i>
ventes de marchandises	57 464		57 464	61 802	-7,02 %
production vendue	705 648		705 648	632 705	11,53 %
<b>TOTAL</b>	<b>763 112</b>		<b>763 112</b>	<b>694 506</b>	<b>9,88 %</b>

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Valeur nette comptable élément actif cédé	28 935	675000
<b>TOTAL</b>	<b>28 935</b>	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Rentrées sur créances amorties	1 903	771400
Régularisation formation continue 2006	1 225	778000
Divers	164	778000
Legs	1 164 022	778100
<b>TOTAL</b>	<b>1 167 315</b>	

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	
Legs à recevoir pour 521 K€ DIF pour 16 K€ La construction de la Résidence étudiante a un coût estimé de 15 millions €. Nous avons créé "un pool" de deux banques, la société Générale et le Crédit coopératif a un taux de 4.4% En Garantie : Caution de 3M€, hypothèque de la parcelle construite.	
<b>TOTAL</b>	



**MAZARS**

## **Le Foyer de Cachan**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

## **Le Foyer de Cachan**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
36, avenue du Président Wilson 94 230 CACHAN  
Siret : 778 114 843 00015

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux membres,

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 Foyer de Cachan, 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 votre 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 œuvre 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.

## II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources (CER) décrites dans l'annexe font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2008-12 et sont correctement appliquées, notamment en ce qui concerne le détail des emplois liés aux missions sociales et leur financement par les ressources issues de la générosité publique.

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.

## III - Vérifications et informations spécifiques

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 de financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 4 Mai 2012

Le commissaire aux comptes

MAZARS

---



---

ROBERT AMOYAL