

MAZARS

Foyer de Cachan

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Foyer de Cachan

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901
Siège social : 36 av 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 2012

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 2012, 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 17 mai 2013

Le commissaire aux comptes

M A Z A R S



ROBERT AMOYAL

FOYER DE CACHAN

36 AVENUE DU PRÉSIDENT WILSON

91234 CACHAN

États financiers au 31 décembre 2012

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Bruts	Amortissements	31/12/2012	31/12/2013
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	85 662	42 286	43 376	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				24 054
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	37 928	28 981	8 947	11 138
Constructions	17 433 813	13 831 186	3 602 627	4 186 706
Installations techniques, matériel, outillage	971 570	952 770	18 800	36 855
Autres immobilisations corporelles	1 252 414	1 166 223	86 191	65 451
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	9 980		9 980	9 980
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 000
Autres immobilisations financières	21 466		21 466	21 466
ACTIF IMMOBILISE	19 812 834	16 021 446	3 791 388	4 356 649
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	61 634	21 565	40 070	30 851
Avances et acomptes versés sur commandes	2 040		2 040	13 800
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	135 306	25 712	109 594	59 601
Autres créances	3 492 912		3 492 912	3 713 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	168		168	372 886
(dont actions propres : Disponibilités	2 559 978		2 559 978	778 953
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	51 924		51 924	37 506
ACTIF CIRCULANT	6 303 963	47 277	6 256 686	5 006 670
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 116 796	16 068 723	10 048 074	9 363 319

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Fonds propres		
fonds associatifs sans droit de reprise (5 309 576)	5 309 576	5 309 576
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts 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	(546 962)	(1 379 817)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	961 341	832 856
Autres fonds associatifs		
fonds associatifs avec droits de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	226 411	288 270
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	8 495 099	7 595 617
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	715 705	554 480
PROVISIONS	715 705	554 480
sur subventions fonctionnement		
sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	197 637	697 637
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	16 450	18 134
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 289	297 094
Dettes fiscales et sociales	345 364	180 736
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 191	2 928
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 340	16 693
DETTES	837 270	1 213 222
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 048 074	9 363 319

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	2012	Exploitation	31/12/2012	31/12/2011
Ventes de marchandises	47 657		47 657	57 464
Production vendue de biens				
Production vendue de services	662 446		662 446	705 648
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	710 103		710 103	763 112
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 548 967	1 944 986
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			260 017	293 506
Autres produits			765 384	594 237
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 284 471	3 595 841
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			32 214	23 024
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(16 200)	8 425
Autres achats et charges externes			1 446 009	1 403 286
Impôts, taxes et versements assimilés			346 269	313 916
Salaires et traitements			872 644	916 621
Charges sociales			410 591	398 923
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			665 271	717 187
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 341	24 784
Dotations aux provisions			383 720	92 117
Autres charges			2 433	56 326
CHARGES D'EXPLOITATION			4 159 292	3 954 609
RESULTAT D'EXPLOITATION			125 179	(358 769)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			16	16
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			77 802	42 629
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 446	16 588
PRODUITS FINANCIERS			80 265	59 233
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				
CHARGES FINANCIERES			5 988	5 988
RESULTAT FINANCIER			74 276	53 245
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			199 455	(305 524)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	260 669	3 292
Produits exceptionnels sur opérations en capital	671 997	1 164 022
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	932 666	1 167 315
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 459	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 928	28 935
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	83 386	28 935
RESULTAT EXCEPTIONNEL	849 280	1 138 380
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	87 394	
TOTAL DES PRODUITS	5 297 402	4 822 388
TOTAL DES CHARGES	4 336 061	3 989 533
BENEFICE OU PERTE	961 341	832 855

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 31-12-2012, sous forme de compte courant, la somme de 2 883K€ au taux de 2,5%. Le résultat de la SCI s'est élevé à - 730K€ dont - 727K€ imputable au Foyer de Cachan.

1 - INFORMATION SUR L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION SUR LA PERIODE

Le bilan de l'exercice 2012 fait apparaître un résultat positif de 961K€. Les comptes appellent les remarques suivantes :

Le Chiffre d'Affaires (lycée et événementiel) accuse une légère baisse et passe de 705K€ à 662K€. Cette diminution de 6% est due à la baisse de l'activité événementielle (-70K€) partiellement compensée par l'augmentation des effectifs des élèves du lycée sur l'exercice scolaire 2012/2013. Le Foyer de Cachan compte 276 inscrits à la rentrée de septembre 2012, contre 251 en 2011.

Il est à noter que le recouvrement des créances est proche de 95%.

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

Dans le cadre de la Convention qui lie notre établissement à l'Internat d'Excellence, le nombre de collégiens accueillis est stable et compte 80 jeunes depuis la rentrée scolaire de septembre 2012 (50 élèves auparavant). La Convention financière a été entérinée et s'élève à 750K€ par année scolaire.

Concernant la solidarité, nos fidèles donateurs poursuivent leurs actions en faveur de notre association. Nous constatons une augmentation des dons sur l'année 2012, ainsi nous avons perçu 501K€ contre 386K€ en 2011. Il est à noter que, suite à la refonte du site internet de l'Association, l'internaute a la possibilité de faire des dons en ligne.

Nous enregistrons également 672K€ au titre des legs pour l'année 2012.

Parallèlement les charges d'exploitation augmentent en raison des dotations aux provisions et amortissements d'une part et d'un impôt de 87k€ que l'association pourrait avoir à régler si le recours relatif à la fiscalité des dons et legs ne devait pas jouer en notre faveur. Les dotations aux provisions et amortissements augmente de

231 K€ en raison d'une augmentation du poste « provision » (notamment une provision pour travaux de 138K € passée pour travaux urgents et mise en conformité d'un bâtiment). Une hausse de 43K€ des « autres achats » est directement liée à la réfection de la totalité des chambres d'internat.

La Capacité d'autofinancement (flux potentiel de trésorerie dégagé par l'ensemble de l'activité de l'entreprise) progresse légèrement pour s'élever à 1 788K€ en 2012 contre 1 418K€ en 2011.

Après avoir retraité le versement de la taxe d'apprentissage versée par La Poste en 2012 au titre de l'exercice 2011, nous pouvons comparer les « revenus » 2012 aux revenus « 2011 ».

2 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

3 - EVOLUTIONS PREVISIBLES et PERSPECTIVES D'AVENIR

Néant

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 808 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'ils 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 :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Gros oeuvre	50 ans L
Installations techniques, mat.outillage	20 ans L
Install. générales agencets, aménagts	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 Aménagts	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 123K€,
- Le personnel (rémunérations dues et acomptes) pour 28K€,
- L'état au titre des régularisations de TVA 24K€,
- Subventions à recevoir 441K€,
- Les produits à recevoir au titre de la solidarité et des subventions pour 13K€,
- La SCI FDC du LOING pour le projet "Résidence étudiants" pour 2 883K€.

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 2013
- *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 et du crédit coopératif. 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€	31/12/2011	Apports	Amortissts	Affectation	31/12/2012
Dotation	4 312				4 312
Subvention d'investissement biens renouvelables	997				997
Fonds Associatifs sans droit de reprise	5 309				5 309
Réserves	2 545				2 545
Report à nouveau	- 1 379			833	- 546
Resultat de l'exercice	833	961		- 833	961
Subvention Taxe d'apprentissage	-				-
Subvention locaux enseignement	-				-
Subvention Investissement IE	328				328
Quote part subvention virée au résultat	-				-
Quote part subvention virée au résultat IE	-40		- 62		- 102
Subv. d'invest. biens non renouvelables	288		- 62	-	226
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	7 596	961	- 62	-	8 495

5-7 - DOTATIONS

Le résultat de l'exercice 2012 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 affectées à des biens renouvelables elles sont maintenues au passif dans les fonds associatifs. Lorsqu'elles sont affectées 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 ajoutée les charges s'y rapportant soit une provision cumulée de 89K€ et une reprise de 9K€.

Provision pour risques : Elle s'élève à 632K€ et correspond essentiellement à des litiges prud'hommaux et une provision pour travaux de 138K€

5-11 - FONDS DEDIES

"Il n'existe pas de fonds dédiés au 31/12/2012"

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 196K€ 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 672K€.

- *Les produits comptabilisés et autres moyens mis à disposition de l'Association* : au cours de l'exercice clos le 31/12/2012, 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€	2012	2011
Produits Solidarité - dons *	548	444
Subvention Poste et France Telecom	908	908
Produits comptabilisés au compte de résultat	1 456	1 352
Estimation Aides en nature/s forme de		
- Personnel	187	187
- Locaux et prestations diverses	-	-
Moyens mis à disposition	187	187
TOTAL	1 643	1 539

* ce montant comprend les dons pour 501K€, les ventes et port sur ventes de la solidarité pour 47K€.

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 de ses instructions de septembre 1998 et février 1999.

8 - ENGAGEMENT HORS BILAN

8-1 - LEGS A RECEVOIR

Au 31/12/2012, le montant des legs à recevoir s'élève à 658K€

8-2 - EMPRUNTS

- La Caisse d'Epargne nous avait avancé au 31/12/09 la somme de 197 637,09 €. Cette emprunt sera totalement remboursé en mars 2013.

8-3 - TRANSFERT DE CHARGES

Figurent dans ce compte :

- les remboursements GMF pour un montant de 5K€,
- les avantage logement et repas pour un montant de 9 K€,
- les règlements des frais de scolarité pour des créances irrécouvrables antérieures, pour un montant de 4K€.

8-4 - MISE A DISPOSITION DES SALARIES DE LA POSTE

La Poste a mis 3,5 personnes à disposition en 2012 pour un montant de 187K€.

8-5 - PROVISION POUR RETRAITE

Une provision pour retraite figure au bilan pour un montant de 83K€.

8-6 - 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	Débit d'exercice	Réévaluation	Acquisit. apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	82 504		75 174
Terrains	37 928		
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre	6 253 124		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	11 180 689		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	981 857		377 538
Installations générales, agencements, aménagements	79 853		45 140
Matériel de transport	20 989		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 151 650		32 072
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 706 090		454 750
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 980		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 466		2 500
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	32 446		2 500
TOTAL GENERAL	19 738 536		457 250

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		72 015	85 662	
Terrains			37 928	
Constructions sur sol propre			6 253 124	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			11 180 689	
Installations techn., matériel et outillages industriels		387 825	971 570	
Installations générales, agencements divers			124 994	
Matériel de transport		0	20 989	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		77 290	1 106 431	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		465 115	19 695 725	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			9 980	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 500	21 466	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 500	31 446	
TOTAL GENERAL		540 630	19 812 834	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 450	46 283	62 447	42 286
Terrains	26 791	2 190		28 981
Constructions sur sol propre	5 781 031	116 941	647 338	5 250 633
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	7 466 076	7 713 739	6 599 262	8 580 553
Installations techniques, matériel et outillage industriels	945 002	530 533	522 765	952 770
Installations générales, agencements et aménagements divers	46 914	12 057		58 970
Matériel de transport	20 204	600	0	20 804
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 119 924	728 290	761 765	1 086 449
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 405 941	9 104 350	8 531 131	15 979 160
TOTAL GENERAL	15 464 391	9 150 639	8 593 278	16 021 446

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements Fin d'exercice
	Différentiel de durée chaque	Tiblle nécessité	Amortisé exception	Différentiel de durée chaque	Modalité d'étalement	Intérêts accrédités	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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

CADRE A	Détermination du montant écart		Utilisation marge supplémentaire amortissements			Montant de la provision spéciale fin d'exercice
	Augm. montant brut immo.	Augm. montant amortissements	Montant suppl. amortissements	Fraction résid. éléments cédés	Montant annulé à la fin de l'exercice	
Concessions, brevets						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Inst., mat., outillag. ind.						
Aut. immo. corporelles						
Immo. en cours						
Participations						
Aut. titres immobilisés						
TOTAUX						

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	92 046 462 434	83 464 300 256	92 046 130 450	83 464 632 241
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	554 480	383 720	222 495	715 705
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	14 584 34 753 49 336	6 981 9 360 16 341	18 401 18 401	21 565 25 712 47 277
DEPRECIATIONS	49 336	16 341	18 401	47 277
TOTAL GENERAL	603 816	400 062	240 897	762 981
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		400 062	240 897	

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an ou plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 466	21 466	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	135 306	135 306	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	27 790	27 790	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	28 727	28 727	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	441 407	441 407	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 994 988	2 994 988	
Charges constatées d'avance	51 924	51 924	
TOTAL GENERAL	3 701 609	3 701 609	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 500		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an ou plus	plus d'un an	plus de 3 ans
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	197 637	197 637		
Emprunts et dettes financières divers	16 450	16 450		
Fournisseurs et comptes rattachés	272 289	272 289		
Personnel et comptes rattachés	84 030	84 030		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 467	150 467		
Etat : impôt sur les bénéfices	87 394	87 394		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 179	5 179		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 294	18 294		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 191	2 191		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 340	3 340		
TOTAL GENERAL	837 270	837 270		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	503 450			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2012

PRODUITS A RECEVOIR	467 163,01
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	12 527,36
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 527,36
AUTRES CREANCES	454 635,65
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	441 407,32
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	13 228,33

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	467 163,01
--------------------------------------	------------

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2012

CHARGES A PAYER	
CHARGES A PAYER	194 639,66
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	505,44
16880000 INTERETS COURUS	505,44
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	77 775,62
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	77 775,62
DETTES FISCALES ET SOCIALES	115 884,27
42820000 DETTE PROVISIONEE/CP	51 961,69
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	25 294,73
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	25 980,85
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	12 647,00
AUTRES DETTES	474,33
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	474,33
TOTAL DES CHARGES A PAYER	194 639,66

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2012

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	51 924,19
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	51 924,19
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	51 924,19

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	(3 339,60)
	(3 339,60)
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	(3 339,60)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	48 584,59
--	-----------

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

1- Origines	Montant
Report à nouveau antérieur	-546 962,32
Résultat de l'exercice	961 341,22
TOTAL	414 378,90

2- Affectations	Montant
TOTAL	

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Date du bilan Date de l'exercice (mois)	31/12/2012 12	31/12/2011 11	31/12/2010 10	31/12/2009 09	31/12/2008 08
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
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					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	710 103	763 112	694 506	679 154	1 124 537
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 873 171	1 389 509	1 397 934	1 122 686	(578 468)
Impôts sur les bénéfices	87 394				
Dot. Amortissements et provisions	824 436	556 654	323 253	993 666	1 200 862
Résultat net	961 341	832 856	1 074 680	129 020	(1 779 330)
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, Résultat après impôt, participation					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	57	63	68	70	103
Masse salariale	872 644	916 621	992 290	968 455	1 581 653
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	410 591	398 923	430 038	437 203	680 189

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2012	Total 31/12/2011	% 12/11
ventes de marchandises	47 657		47 657	57 464	-17,07 %
production vendue	662 446		662 446	705 648	-6,12 %
TOTAL	710 103		710 103	763 112	-6,95 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités de retard	244	671200
Remboursement Don	10	671800
VNC (site internet)	2 515	673000
Domage et intérêt aff Huet	31 413	672000
Remboursement legs consortis	49 204	678800
TOTAL	83 386	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Rentrées sur créances amorties	669	771400
Taxe d'apprentissage 2012	260 000	772000
Legs	671 997	778100
TOTAL	932 666	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	
Legs à recevoir pour 658 KE	
TOTAL	

FOYER DE CACHAN CER 2012

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
1 – MISSIONS SOCIALES *			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		0
1.1. Réalisées en France	3 239 891	1 172 607	1 – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	1 172 607	1 172 607
- Actions réalisées directement	3 239 891		1.1. Dons et legs collectés	1 172 607	1 172 607
- Enseignement			- Dons manuels non affectés	460 676	460 676
- Accueil, hébergement et suivi des enfants	1 220 743	441 821	- Dons manuels affectés	39 934	39 934
- Frais d'entretien du patrimoine	1 749 552	633 212	- Legs et autres libéralités non affectés	671 997	671 997
- Frais de fonctionnement	269 596	97 574	- Legs et autres libéralités affectés	0	0
1.2. Réalisées à l'étranger	0		1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	127 011		2 – AUTRES FONDS PRIVÉS	0	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	127 011		3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 718 967	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	0		4 – AUTRES PRODUITS	2 164 932	
23. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	569 098				
I – TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	3 935 999		I – TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	5 056 505	
II – DOTATIONS AUX PROVISIONS	400 062		II – REPRISES DES PROVISIONS	240 897	
III – ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV – VARIATION DES FONDS D'ÉDIFICES COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
			V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	961 341		VI – TOTAL GENERAL	5 297 402	
V – TOTAL GENERAL	5 297 402				
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	1 172 607	1 172 607	VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 172 607
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	808 000		Bénévolat	995 000	
Frais de recherche de fonds	187 000		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	995 000		Dons en nature		
Total			Total	995 000	

Annexe au CER

Le présent compte d'emploi des ressources a été établi conformément au règlement n°2008-12 du 7 Mai 2008 du Comité de la Réglementation Comptable modifiant le règlement n°99-01 du même Comité.

Notre action solidaire consiste en la participation au financement d'heures d'enseignement, de vacances d'éducateurs, d'animateurs et de surveillants, ainsi qu'en la prise en charge des frais d'accueils des enfants.

La totalité de la générosité publique et les subventions participent activement à cette action solidaire.

En complément, la mission sociale vise à participer au financement de l'entretien du complexe du « foyer de Cachan », notamment par l'entretien de l'internat et des bâtiments scolaires.

Le foyer de Cachan estime qu'il est nécessaire de consolider les repères des élèves qu'il accueille dans un cadre éducatif de qualité et qu'à ce titre, il dispose d'un site de 5 hectares et de locaux destinés notamment à l'enseignement et à l'hébergement des élèves.

L'association œuvre de son mieux pour rendre ce cadre de vie agréable qui fait partie intégrante de la mission pédagogique du Foyer et contribue au même titre que l'enseignement, l'accueil, l'hébergement et le suivi des enfants à la vocation de l'association : permettre à chaque enfant de renouer avec le parcours de la réussite.

La ventilation des emplois affectés aux missions sociales est déterminée facture par facture sur la base d'une comptabilité analytique.

Le financement des frais de mailing d'appel aux dons (impression et le routage), seul support de communication, est issu du compte de résultat fonctionnement.

Les frais de fonctionnement incluent des charges directement imputables et une répartition analytique en fonction de la superficie occupée pour les charges fixes et charges administratives.

Les ressources issues de la générosité publique sont constituées des legs, ainsi que des dons manuels en retour des campagnes de mailing de sensibilisation.

La totalité de ces ressources sont affectées à l'action sociale telle que définie plus haut. La ventilation se fait en fonction du coût de chaque mission sociale.

Les subventions incluent principalement les fonds versés par La Poste et France Telecom pour 908 K€, la taxe d'apprentissage pour 351 K€, les subventions de l'Etat pour 367 K€.

Les autres produits comprennent les contributions des familles et la prise en charge de la part de la ville de Paris et du département des Hauts-de-Seine (92) pour les enfants qu'ils confient à l'association. A cela, s'ajoutent les loyers de la résidence étudiante et les autres produits d'activités telles que la location de salles. Cette année nous avons accueilli 80 élèves au titre de « l'Internat d'Excellence » durant l'année civile. L'état par convention a participé aux frais pour 750K€.

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 :

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.

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'ils 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 :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Gros œuvre	50 ans L
Installations techniques, mat.outillage	20 ans L
Install. générales agencés, aménagts	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 Aménagt.....	10 ans L

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

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.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

BENEVOLAT

Néant

PRESTATION EN NATURE

Correspond à la mise à disposition de personnel par La Poste et France Télécom pour environ 187 K€ et le salaire des professeurs mis à disposition par l'Education Nationale d'un montant de 808 K€.