

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Monsieur le Président,
Messieurs les Membres du Conseil d'Administration,
Mesdames et Messieurs les membres,
de l'association **UNION DES BLESSES DE LA FACE ET DE LA TETE**,

Siège social : 20 rue d'Aguesseau
75008 PARIS

Monsieur le Président,
Messieurs les Membres du Conseil d'Administration,
Mesdames et Messieurs les 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 **UNION DES BLESSES DE LA FACE ET DE LA TETE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés lors de votre Conseil d'Administration en date du 19 avril 2012. 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 votre association à la fin de cet exercice.

*
* * *
*

II. 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, sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation.

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.

*
* * *
*

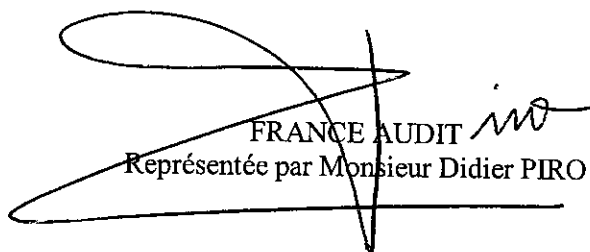
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels de l'UBFT.

Toutes les explications complémentaires sur les résultats et l'activité de l'exercice sont contenues dans les rapports de votre Président, de votre Directeur Général, de votre Trésorier et de la Commission d'audit interne.

Fait à Paris, le 1^{er} Juin 2012


FRANCE AUDIT
Représentée par Monsieur Didier PIRO

**UNION DES BLESSES DE LA FACE ET DE LA TETE
U.B.F.T.**

« Les Gueules Cassées »

20 rue d'Aguesseau

75008 PARIS

**ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2011**

UBFI

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

A C T I F	2011			2010
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Concessions, brevet, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	115 942	103 865	12 077	11 495
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	47 886		47 886	47 886
Immobilisations incorporelles en cours				0
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	864 279	497 248	367 031	397 779
Constructions	28 234 980	17 967 204	10 267 776	11 270 233
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 420 997	1 138 546	282 451	376 028
Autres immobilisations corporelles	1 328 049	1 179 571	148 478	200 944
Immobilisations corporelles en cours	0			23 477
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2) :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 795 836		6 795 836	146 135 519
Prêts	831 191	108 895	722 296	555 624
Autres immobilisations financières	180 005		180 005	179 796
TOTAL I	39 819 165	20 995 329	18 823 836	159 198 781
Stocks et en cours :				
Matières premières et approvisionnements	52 404		52 404	27 436
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	160 752		160 752	219 475
Autres créances	309 688		309 688	145 477
Valeurs mobilières de placement	148 424 178	5 096 428	143 327 750	867 525
Disponibilités	3 772 310		3 772 310	9 671 787
Charges constatées d'avance	49 314		49 314	36 411
TOTAL II	152 768 646	5 096 428	147 672 218	10 968 111
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	192 587 811	26 091 757	166 496 054	170 166 892
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

UBFT

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

PASSIF	2011	2010
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	119 632 459	119 632 459
Ecart de réévaluation		
Réserves	34 343 159	34 205 792
Report à nouveau (a)	5 932 124	4 695 824
Résultat comptable de l'exercice (b)	-2 312 433	1 373 667
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	157 595 309	159 907 742
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		0
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	158 230	220 581
TOTAL III	158 230	220 581
Dettes		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	3 901 375	3 170 303
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	423 495	456 200
Dettes fiscales et sociales	2 518 144	2 414 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 819	92 119
Autres dettes	1 889 682	3 905 149
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV (1)	8 742 515	10 038 569
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	166 496 054	170 166 892
(1) Emprunts et dettes à plus d'un an		
Emprunts et dettes à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 901 375	3 170 303
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte		
(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
(d) A l'exception, pour l'application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT 2011 PAR SECTEUR D'ACTIVITE

COMPTE DE RESULTAT	SECTEUR ASSOCIATIF	SECTEUR FISCALISE	CUMUL
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers) (1)			
Ventes de marchandises		12 679	12 679
Production vendue (biens et services) (a)		2 662 884	2 662 884
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	0	2 675 563	2 675 563
dont à l'exportation			
Production stockée (b)			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 514	35 043	43 557
Cotisations	833		833
Dons			
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Autres produits	4 240	997	5 237
TOTAL I	13 587	2 711 603	2 725 190
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2)			
Achats de marchandises (c)		25 751	25 751
Variation de stock (d)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	278 327	209 882	488 209
Variation de stock (d)		-24 969	-24 969
Autres achats et charges externes (dont cotisations)	921 052	2 688 921	3 609 973
Impôts, taxes et versements assimilés	155 397	138 656	294 053
Salaires et traitements	744 053	1 716 367	2 460 420
Charges sociales	378 398	742 908	1 121 306
Dotations aux amortissements et aux provisions :	78 783	1 259 936	1 338 719
Sur immobilisations:dotations aux amortissements (c)			
Sur immobilisations:dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Subventions accordées	4 024 121		4 024 121
Autres charges (dont cotisations)	62 824	14 287	77 111
TOTAL II	6 642 956	6 771 738	13 414 694
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	-6 629 369	-4 060 134	-10 689 504
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent ou déficit transféré (III)			
Déficit ou excédent transféré (IV)			
Produits financiers			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 809 142		11 809 142
Autres intérêts et produits assimilés	95 983		95 983
Reprises sur provisions et transferts de charges	45 687		45 687
Différences positives de change			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	5 836		5 836
TOTAL V	11 956 648	0	11 956 648
Charges financières			
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 904 586		1 904 586
Intérêts et charges assimilées	0		
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	119 478		119 478
TOTAL VI	2 024 064	0	2 024 064

UBFT

COMPTE DE RESULTAT 2011 PAR SECTEUR D'ACTIVITE (suite)

COMPTE DE RESULTAT	SECTEUR ASSOCIATIF	SECTEUR FISCALISE	CUMUL
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	9 932 584		9 932 584
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 303 215	-4 060 134	-756 920
<u>Produits exceptionnels</u>			
Sur opérations de gestion	1 671	24 823	26 494
- legs et donations	7 337		7 337
- subventions			0
Sur opérations en capital			0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0
TOTAL VII	9 008	24 823	33 831
<u>Charges exceptionnelles</u>			
Sur opérations de gestion	18 482	11 588	30 070
Sur opérations en capital	7 135		7 135
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL VIII	25 617	11 588	37 205
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-16 609	13 235	-3 374
<u>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)</u>	62 823		62 823
<u>Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)</u>			
<u>Impôt sur secteur associatif (IX)</u>	1 614 962		1 614 962
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)	12 042 066	2 736 426	14 778 492
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 307 599	6 783 326	17 090 925
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	1 734 467	-4 046 900	-2 312 433

SOMMAIRE

	<u>PAGES</u>
BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT	3 & 4
ANNEXE	
Informations sur les principes, règles et méthodes comptables	5 à 9
Compléments d'informations sur les comptes de bilan actif	9 à 12
Compléments d'informations sur les comptes de bilan passif	13 à 15
Compléments d'informations sur les comptes de bilan actif et passif	15 & 16
Compléments d'informations sur le compte de résultat	16 à 18
Engagements financiers et autres informations	18 à 23
Compte de résultat par secteur d'activité	24 & 25
DOCUMENTS DE GESTION	
Tableaux de financement	26 à 29

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 29 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	:	166 496 054 euros
- chiffre d'affaires	:	2 675 563 euros
- résultat net comptable	:	- 2 312 433 euros

INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES
--

Les comptes annuels au 31 décembre 2011 ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 concernant la réécriture du plan comptable général ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n° 99-01 du 16 février 1999 :

- enregistrement au coût historique,
 - permanence des méthodes de présentation et d'évaluation,
 - indépendance des exercices,
- et, dans l'hypothèse d'une continuité de l'activité.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

*** Immobilisations incorporelles et corporelles**

Elles sont comptabilisées à leur coût de revient. Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

* logiciels	:	3 ans
* constructions, suivant les composants	:	15 à 30 ans
* agencements des constructions	:	10 ans
* matériels	:	5 ans
* matériel de transport	:	5 ans
* matériel de bureau	:	3 et 5 ans

En 2007, l'association, concernant son secteur fiscalisé, a procédé à la détermination du crédit de départ de TVA afférent aux immobilisations utilisées au 1^{er} janvier 2004, date à laquelle ont été rendues lucratives certaines de ses activités.

Ce crédit de départ, d'un montant de 1 951 186 €, est venu en diminution du prix de revient des immobilisations concernées. Les dotations aux amortissements sont calculées sur les nouvelles valeurs inscrites à l'actif, c'est-à-dire les valeurs d'origine toutes taxes diminuées du crédit de TVA récupérable constaté.

*** Règlements CRC sur l'évaluation des actifs**

L'association a appliqué la nouvelle réglementation sur l'évaluation des actifs (règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002, CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 et CRC 2005-9 du 3 novembre 2005) applicable pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les principaux points retenus sont les suivants :

Pour les immobilisations corporelles, l'association a appliqué la méthode « prospective » qui consiste pour les immobilisations décomposables à ventiler le coût d'acquisition entre les différents composants identifiables, à répartir le montant des amortissements existant entre les composants identifiés et à amortir leur valeur résiduelle sur la durée d'utilisation restant à courir.

Pour les immobilisations non décomposables, elle consiste simplement à amortir leur valeur nette comptable sur la durée d'utilisation restant à courir.

Cette méthode n'entraîne aucun re-calcul des amortissements passés. Elle modifie seulement, pour les immobilisations concernées, le plan d'amortissement pour l'exercice en cours et les exercices à venir.

Les retraitements ont porté sur les principaux travaux et aménagements réalisés par l'association au cours des 5 dernières années.

Les immobilisations complètement amorties ou dont la valeur nette comptable au 1^{er} janvier 2005 n'a pas été jugée significative n'ont fait l'objet d'aucune modification.

1 -Terrains :

Aucune valeur de terrain n'ayant été identifiée lors de l'entrée dans le patrimoine de l'association des différents biens immobiliers, cette dernière a profité de la mise en place de la nouvelle réglementation pour ressortir ces valeurs des prix d'acquisition, comptabilisés globalement en constructions.

Les terrains sur lesquels se trouvent les différents immeubles ont été valorisés forfaitairement au 1^{er} janvier 2005 à 10 % du prix d'acquisition initiale des biens concernés ce qui représente une somme de 147 937 € pour l'ensemble des sites. Cette somme a été sortie du poste constructions pour être comptabilisée sous la rubrique terrains.

2 -Constructions :

Les éléments inscrits sur les tableaux des immobilisations ont permis d'identifier et d'évaluer les principaux composants.

Il a ainsi été distingué les composants suivants :

- Plomberie, chauffage, sanitaire, VMC : il a été retenu pour ce composant une durée d'utilisation de 20 ans.
- Electricité : il a été retenu pour ce composant une durée d'utilisation de 15 ans.
- Structure : cette rubrique regroupe le gros œuvre ainsi que toutes les autres dépenses qui n'ont pas été identifiées en composant. La durée d'utilisation retenue pour ce poste est de 30 ans.

3 -Autres immobilisations :

Il s'agit des matériels et mobiliers.

Après examen des différentes immobilisations, l'association a estimé qu'aucune d'elles ne nécessitait une ventilation en plusieurs composants de montants significatifs et dont la durée d'amortissement serait très différente de celle de l'immobilisation principale.

Les valeurs résiduelles probables en fin de période d'amortissement n'étant pas jugées significatives, les immobilisations sont amorties sur la base de leur coût d'acquisition.

Les durées actuelles d'amortissement n'étant pas très différentes des durées réelles d'utilisation, aucune modification n'a été opérée sur les taux d'amortissement.

*** Titres de participations**

La participation dans la Française des jeux considéré comme un placement durable est conservé dans la rubrique « immobilisations financières ». En revanche l'ensemble des valeurs mobilières de placement détenues dans le portefeuille, faisant l'objet d'arbitrages réguliers en vue de générer les produits nécessaires au fonctionnement de l'association, sont désormais sous la rubrique « valeurs mobilières de placement ».

Corrélativement, les produits et charges relatifs à ces valeurs sont comptabilisés dans le résultat financier (charges ou produits nets de cession) et non plus dans le résultat exceptionnel.

Pour une plus grande transparence et une meilleure compréhension des mouvements de provisions, les dotations et reprise de provisions sur les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à partir de 2011 pour leur valeur nette. Ainsi apparaît le mouvement résiduel ayant un impact sur les comptes et non plus l'ensemble des produits et des charges affectant le résultat financier.

*** Stocks**

Ils sont évalués à leur dernier prix d'acquisition. Compte tenu de leur rotation rapide, cette méthode retenue pour sa simplicité, n'est pas de nature à entraîner un écart significatif avec une évaluation au coût unitaire moyen pondéré, ou selon la méthode du premier entré, premier sorti.

En cas de risque de mévente ou de non utilisation d'articles en stock, une provision pour dépréciation est constituée.

AUTRES INFORMATIONS*** Organisation comptable**

L'association regroupe deux secteurs distincts :

- Le secteur institutionnel qui comprend les prestations à caractère social au profit des membres ou de leurs ayants droits, le soutien financier au monde combattant, à la mémoire et aux œuvres humanitaires. Ce secteur enregistre les produits financiers de l'association (gestion de portefeuilles, produits des titres de participations et valeurs mobilières de placement).
- Le secteur fiscalisé qui comprend, les activités des Maisons de Moussy et du Coudon. Ce secteur est assujetti aux différents impôts commerciaux et fait l'objet du dépôt d'une déclaration fiscale des résultats.

Les présents états financiers résultent de leur consolidation. La méthode utilisée a consisté à reprendre intégralement les éléments d'actif, de passif, les produits et les charges de ces secteurs, après avoir éventuellement annulé les opérations réciproques réalisées entre eux.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF
--

VARIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Le tableau des variations des immobilisations figure à la fin de l'annexe.

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Le tableau des variations des amortissements figure à la fin de l'annexe.

AUTRES TITRES IMMOBILISES

18 458	Actions FDJ dont 1 mise à disposition de son président	6 795 836 €
--------	--	-------------

PRETS

Prêts d'Honneur	752 552 €
Prêt au personnel	78 639 €
	831 191 €

Compte tenu du risque de non recouvrement de certaines créances, des provisions pour dépréciation ont été constituées pour un montant de 108 895 €.

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Investissement construction	150 584 €
Dépôts et cautionnements	29 421 €
	180 005 €

CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES

Recettes à encaisser Siège	832 €
Recettes à encaisser Moussy	33 403 €
Recettes à encaisser Coudon	126 517 €
	160 752 €

AUTRES CREANCES

Chèques restaurant à utiliser	19 200 €
T.V.A. déductible	309 €
ETAT-T.V.A demandes remboursements	119 510 €
T.V.A. collectée	12 405 €
T.V.A. sur factures non parvenues	5 562 €
Taxe sur les salaires	18 898 €
Avances aux bénévoles	55 539 €
Autres débiteurs	78 265 €
	309 688 €

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles sont toutes liées à l'exploitation.

Siège	9 358 €
Moussy	32 749 €
Coudon	7 207 €
	49 314 €

VALORISATION DU PORTEFEUILLE

Elle concerne le poste « valeurs mobilières de placement » qui enregistre des SICAV monétaires ou FCP et a fait l'objet d'un reclassement important d'une partie des immobilisations financières (cf § titres de participation). Les valeurs des titres Aguesseau Avenir, Epargne Union 2 et certaines lignes de la Française des Placements déterminées en fonction des cours à la clôture de l'exercice étant inférieures à leurs valeurs d'acquisition, une provision pour dépréciation est inscrite au bilan pour un montant global de 5 096 428 €.

	<u>COMPTE EPARGNE TEMPS DES SALARIES</u>	
	-	
CET - FCP UET		143 627 €
CET - FCP UEH		30 572 €
Sous total A		174 198 €

	<u>LAZARD FRERES GESTION :</u>	
8 664	Epargne Aguesseau	90 114 680 €
400	FCP Object alternatif	4 000 000 €
1	FCP Object selection privée	1 803 035 €
	<u>TOCQUEVILLE</u>	
340	Aguesseau Avenir	340 000 €
	<u>CREDIT DU NORD :</u>	
352	Etoile obli 5-7	539 016 €
48 034	Etoile Opportunité	306 185 €
61 005,972	Etoile action France	443 853 €
1 993	Etoile obli taux plus	2 038 560 €
2	Etoile Eonia FCP	209 042 €
9	Etoile CT Inst FCP	82 768 €
	Compte livret	5 139 288 €
	Portefeuille leg Prevost	129 469 €
	<u>BNPPARIBAS :</u>	
27 500	Epargne Union 2	27 645 380 €
60	FCP Crédit échéance 2014	5 970 104 €
	<u>FRANCAISE DES PLACEMENTS:</u>	
	Française des Placements	9 282 322 €
	Intérêts courus non échus	206 277 €
	Sous-total B	148 249 979 €
Total A + B		148 424 178 €

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES
COMPTES DE BILAN PASSIF**

VARIATION DES FONDS PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2010	159 907 742 €
Capitaux propres au 31 décembre 2011	157 595 309 €
Variation	2 312 433 €

Cette variation correspond au résultat déficitaire de l'exercice.

PROVISIONS POUR CHARGES

Aucune provision pour charges ou engagement social n'est comptabilisée à la clôture de l'exercice.

FONDS DEDIES

Société d'Entraide des Compagnons de la Libération (S.E.C.L.)	122 428 €
Sarian/Miodini	35 802 €
	158 230 €

S.E.C.L. :

Cet engagement résulte d'un protocole signé le 9 mai 1996 entre l'Union des Blessés de la Face et de la Tête (U.B.F.T.) et la Société d'Entraide des Compagnons de la Libération (S.E.C.L.) au sujet du transfert à l'UBFT des activités d'entraide de la SECL.

Il était prévu que lorsque la SECL ne pourra plus assumer ses responsabilités, l'UBFT assume à sa place les actions d'aides trimestrielles permanentes, d'aides exceptionnelles, dons, prêts et les actions de traitement des problèmes médicaux et d'hospitalisations.

L'UBFT a, dans le cadre de cet accord, perçu le 18 juillet 2006, suite à la dissolution de la SECL une somme de 330 520 €.

Les dépenses prises en charge par l'UBFT au cours de l'exercice se sont élevées à 27 866 € (versements d'allocations).

Les fonds restant disponibles au 31 décembre 2011 s'élèvent à 122 428 €.

Monsieur SARIAN/ Madame MIODINI :

Il s'agit d'un engagement pris par l'association à l'issue d'un legs de Monsieur SARIAN décédé le 13 août 2009, dont elle a été bénéficiaire. L'UBFT a perçu une somme de 82 063 € en contrepartie de laquelle elle s'est engagée, selon la volonté du défunt, à prendre en charge des frais de pension de Madame MIODINI.

Les dépenses ainsi prises en charge par l'UBFT au cours de l'exercice se sont élevées à 34 957 € (règlement des factures de maison de retraite).

Les fonds restant disponibles au 31 décembre 2011 s'élèvent à 35 802 €.

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Fournisseurs	316 840 €
Factures non parvenues	106 655 €
	423 495 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision congés payés et charges non pris en 2011	330 147 €
Compte Epargne Temps	185 011 €
Dettes sociales	310 433 €
Dettes fiscales	1 692 553 €
	2 518 144 €

DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES

Fournisseurs d'immobilisations	9 819 €
--------------------------------	---------

AUTRES DETTES

Engagements sociaux à payer	
Souvenir Français	344 375 €
Hôpital St Joseph	
Fondation pour l'Algérie	1 166 332 €
Musée de Meaux	125 000 €
Ailes Brisées	
Quote part exercice 2010	1 054 321 €
Versement 2011	-1 044 564 €
Créditeurs divers	44 511 €
Leg en cours de réalisation	199 420 €
Prestations récupérables	287 €
	1 889 682 €

CHARGES A PAYER

Les postes suivants du bilan incluent des charges à payer pour les montants indiqués :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 314 €
Dettes sociales et fiscales	2 518 144 €
Autres dettes	1 889 682 €
	4 841 140 €

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES
COMPTES DE BILAN ACTIF ET PASSIF**

ETAT DES PROVISIONS

Le tableau des provisions figure à la fin de l'annexe.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes sont à moins d'un an à l'exception des créances de l'actif immobilisé qui se ventilent ainsi :

Créances et prêts à moins d'un an	203 647 €
Créances et prêts à plus d'un an	627 544 €
	831 191 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Ils concernent uniquement le résultat d'exploitation.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Gestion des maisons (Moussy & Coudon)	2 575 553
Revenus immobiliers (Siège)	36 168
Divers (Siège)	63 842
	2 675 563

TRANSFERTS DE CHARGES

Transfert de charges	
Avantages en nature	43 557 €
	43 557 €

AUTRES PRODUITS

Divers	5 237 €
--------	---------

SUBVENTIONS ACCORDEES (ACTIONS SOCIALES)

Dépenses réalisées	
Fondation des Gueules Cassées	
Mémoire	2 413 717 €
Médico-social	105 000 €
Social	73 999 €
Notoriétés	53 000 €
Aide au profit des anciens émetteurs	232 000 €
Aides aux membres	1 897 526 €
Ailes Brisées	968 971 €
Divers	294 200 €
Variation charges à payer	-2 014 293 €
	4 024 120 €

REPRISES SUR PROVISIONS FINANCIERES

Reprise provisions sur dépréciation des titres	36 294 €
Reprise provisions sur prêt d'honneur	9 393 €
	45 687 €

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Charges	Produits
Dons		7 337 €
Produits sur cessions des immobilisations financières		
Valeur nette comptable des immobilisations financières cédées		
Produits sur cessions des autres immobilisations		
Valeur nette comptable des immobilisations sorties d'actif ou cédées	7 135 €	
Amendes et pénalités	23 464 €	
Divers	6 606 €	26 494 €
	37 205 €	33 831 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
--

ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN**Engagements reçus****A recevoir des AILES BRISEES :**

- 3.691,6 actions de la FRANCAISE DES JEUX suivant
prix de revient du titre au 31 décembre 1999 1 359 167 €

Engagements donnés**A verser aux AILES BRISEES :**

- Par contre valeur de 3.691,6 actions de la FRANCAISE DES JEUX
suivant prix de revient du titre au 31 décembre 1999 1 359 167 €

Prise en charge des activités sociales de la Société d'Entraide des Compagnons de la Libération :

Cet engagement résulte d'un protocole signé le 9 mai 1996 entre l'Union des Blessés de la Face et de la Tête (U.B.F.T.) et la Société d'Entraide des Compagnons de la Libération (S.E.C.L.) au sujet du transfert à l'UBFT des activités d'entraide de la SECL.

Prise en charge des frais de maison de retraite de Mme Miodini :

Cet engagement résulte du testament de Monsieur Sarian.

Les informations correspondantes à ces prises en charges sont reprises page 11 de l'annexe.

Engagements de retraite

En ce qui concerne les indemnités de départ à la retraite, l'association applique les conditions et modalités prévues par la Convention Collective Nationale F.E.H.A.P. du 31 octobre 1951.

Au 31 décembre 2011, 14 salariés ont plus de 55 ans. Le montant des indemnités qui serait à payer à ces personnes à la clôture de l'exercice, compte tenu de leur ancienneté, a été évalué, hors charges correspondantes, à 160 413 €. Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

EFFECTIF AU 31 DECEMBRE 2011

- Maison de Moussy	16	dont	2 cadres
- Maison du Coudon	35	dont	3 cadres
- Siège	13	dont	4 cadres

64

INFORMATIONS CONCERNANT LE MONTANT DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES (C.COM. ART. R.123-198-9° NOUVEAU)

Honoraires en charges au titre du contrôle légal des comptes	56 814 €
--	----------

Honoraires en charges au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes	-
---	---

56 814 €

REMUNERATIONS

Par application de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif, nous précisons :

- qu'aucun membre du conseil d'administration n'est rémunéré par l'association pour ses fonctions d'administrateur.
- que les trois plus hauts cadres dirigeants, à savoir le président et les deux vice-présidents, n'ont perçu aucune rémunération pour leur fonction de dirigeant.

DIF DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le nombre d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis aux salariés présents au 31 décembre 2011 et n'ayant pas donné lieu à demande s'élève à 4 902 heures.

VARIATION DES IMMOBILISATIONS

	Valeur au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/2011
Licence	47 886 €			47 886 €
Logiciel	99 572 €	19 804 €	3 435 €	115 942 €
Immobilisations incorporelles	147 458 €	19 804 €	3 435 €	163 828 €
Terrains	250 938 €			250 938 €
Agencements terrains	614 182 €		841 €	613 341 €
Constructions	19 966 314 €	0 €		19 966 314 €
Agencements constructions	8 847 412 €	85 513 €	664 260 €	8 268 665 €
Matériel et outillage	1 546 817 €	24 729 €	150 549 €	1 420 997 €
Matériel de transport	165 419 €			165 419 €
Matériel Bureau & informatique	268 024 €	29 171 €	47 096 €	250 099 €
Mobilier	941 886 €	2 262 €	31 617 €	912 531 €
Immobilisations en cours	23 477 €	2 272 €	25 750 €	0 €
Immobilisations corporelles	32 624 470 €	143 948 €	920 113 €	31 848 305 €
Titres Française des Jeux	6 795 836 €			6 795 836 €
Titres réserve statutaire	142 567 819 €		142 567 819 €	0 €
Prêts	673 913 €	343 315 €	186 037 €	831 191 €
Autres immobilisations	179 798 €	293 €	85 €	180 006 €
Immobilisations financières	150 217 366 €	343 608 €	142 753 941 €	7 807 033 €
TOTAL	182 989 294 €	505 088 €	143 675 216 €	39 819 167 €

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au 31/12/2010	Augmentation	Régulari- sation 2 009	Diminution	Valeur au 31/12/2011
Logiciel	88 076 €	19 223 €		3 435 €	103 864 €
Immobilisations incorporelles	88 076 €	19 223 €		3 435 €	103 864 €
Agencements terrains	467 341 €	30 749 €		841 €	497 249 €
Constructions	13 080 574 €	426 545 €		0 €	13 507 119 €
Agencements constructions	4 462 920 €	661 418 €		664 265 €	4 460 074 €
Matériel et outillage	1 170 789 €	116 885 €	1 421 €	150 549 €	1 138 546 €
Matériel de transport	150 086 €	9 102 €			159 188 €
Matériel de bureau et informatique	548 703 €	28 817 €		47 096 €	530 424 €
Mobilier	475 595 €	45 981 €		31 617 €	489 959 €
Immobilisations corporelles	20 356 008 €	1 319 497 €	1 421 €	894 368 €	20 782 557 €
TOTAL	20 444 084 €	1 338 719 €	1 421 €	897 803 €	20 886 422 €

VARIATION DES PROVISIONS

	Valeur au 31/12/2010	Dotation	Reprises pour utilisation	Reprise pour non utilisation	Valeur au 31/12/2011
Prêts	118 287 €			9 393 €	108 894 €
Créances	2 180 €		2 180 €		0 €
VMP	3 228 136 €	1 904 586 €	36 294 €		5 096 428 €
Provision pour dépréciation	3 348 603 €	1 904 586 €	38 474 €	9 393 €	5 205 322 €
Engagements sociaux	0 €				0 €
Immobilisations corporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	3 348 603 €	1 904 586 €	38 474 €	9 393 €	5 205 322 €

Ventilation :

Exploitation
Financier
Exceptionnel

	2 180 €	
1 904 586 €	36 294 €	5 205 322 €
1 904 586 €	38 474 €	5 205 322 €

Détermination de la capacité d'autofinancement

date de cloture de l'exercice	30-déc-11	31-déc-10	31-déc-09
durée de l'exercice en mois	12 Mois	12 Mois	12 Mois
RESULTAT NET COMPTABLE	-2 312 433	+ 1 373 667	+ 13 062 298
+ Dotations aux amortissements et régularisations amortissements	1 338 719 3 701	+ 1 323 868	+ 1 231 820
+ Dotations aux provisions d'exploitations (a)			
- Reprises sur provisions d'exploitations et amortissements (a)	-2 180		- 2 178 001
+ Dotations aux provisions financières (a)	5 096 428	+ 3 228 136	+ 2 660 302
- Reprises sur provisions financières (a)	-3 237 529	2 656 152	- 5 507 059
- Produits de cession d'actif			
Immobilisations corporelles	0	- 1 191 764	- 1 900
Immobilisations financières	0	- 1 593 754	- 14 538 258
Régularisation - values	9 175		
+ Valeur nette des actifs cédés			
Immobilisations corporelles		+ 31 993	+ 1 394
Immobilisations financières		+ 1 571 113	+ 6 526 691
+ Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles (a)			
- Reprise sur provisions exceptionnelles (a)			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	895 881	+ 2 087 107	- 1 257 288

(a) Sauf provisions à caractère de réserve

Tableau des emplois et des ressources
(calcul de la variation du fonds de roulement net global)

date de cloture de l'exercice	30-déc-11	31-déc-10	31-déc-09
durée de l'exercice en mois	12 Mois	12 Mois	12 Mois
RESSOURCES DURABLES			
Capacité d'autofinancement de l'exercice	895 881	+ 2 087 107	+ 1 257 288
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
- Cessions d'Immobilisations			
Incorporelles	0	1 191 764	1 900
Corporelles			
- Cessions ou réductions d'Immobilisations financières	142 753 941	10 114 549	14 707 996
Augmentations des capitaux propres :			
- Augmentation de capital ou apports			
- Augmentation des autres capitaux propres			
Augmentation des dettes financières (a) (b)			
TOTAL DES RESSOURCES (I)	143 649 822	+ 13 393 420	+ 15 967 184
EMPLOIS STABLES			
Distributions mises en paiement en cours de l'exercice			
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé			
- Immobilisations incorporelles	5 504	3 789	44 013
- Immobilisations corporelles	143 950	372 861	2 191 588
- Immobilisations financières	343 608	8 014 879	16 336 650
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)			
Réductions des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			
Remboursements de dettes financières (a)			
TOTAL DES EMPLOIS (II)	493 062	8 391 529	18 572 251
VARIATIONS DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			
Ressource nette (I - II)	143 156 760	5 001 891	
Emploi net (II - I)			2 605 067

NB : en 2011, le portefeuille d'immobilisations financières a été reclassé en valeurs mobilières de placement

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

**Tableau des emplois et des ressources
(utilisations de la variation du fonds de roulement net global)**

date de cloture de l'exercice	30-déc-11	31-déc-10	31-déc-09
durée de l'exercice en mois	12 Mois	12 Mois	12 Mois
<u>VARIATIONS « EXPLOITATION »</u>			
- Stocks et en-cours (a)	-24 968	-8 300	4 429
- Avances et acomptes versés sur commandes - Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a) (b)	-116 211	766 903	-538 343
Variation des dettes d'exploitations (c)			
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours - Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (c) (d)	-2 089 477	- 2 486 657	+ 1 004 547
A - Besoin de l'exercice en fonds de roulement pour l'exploitation ou Dégagement de fonds de roulement « Exploitation »	-2 230 656	- 1 728 054	470 633
<u>VARIATIONS « HORS EXPLOITATION »</u>			
Variations des autres débiteurs (a) (b) (c)			
Variations des autres créditeurs (c) (d)			
B - Besoin de l'exercice en fonds de roulement « Hors Exploitation » ou Dégagement de fonds de roulement « Hors Exploitation »			
<u>VARIATIONS « TRESORERIES »</u>			
Variations des VMP et disponibilités (+ = augmentation)	141 657 176	+ 4 438 273	- 128 567
Variations des concours bancaires courants et des soldes créditeurs de banques (- = augmentation)	-731 072	- 1 164 438	- 2 005 867
C - Variation nette de trésorerie (signe - pour une diminution de la trésorerie)	140 926 104	+ 3 273 837	- 2 134 434
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :			
Emploi net (e)			
Ressource nette (f)	143 156 760	5 001 891	2 605 067

- (a) Les augmentations des éléments d'actif concernés engendrent des besoins en fonds de roulement qui seront affectés du signe (-). Inversement, les diminutions de ces éléments dégagent des ressources en fonds de roulement qui seront affectés du signe (+).
- (b) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.
- (c) Les augmentations des éléments de passif concernés dégagent des ressources en fonds de roulement qui seront affectés du signe (+). Inversement, les diminutions de ces éléments engendrent des besoins en fonds de roulement qui seront affectés du signe (-).
- (d) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.
- (e) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul I - II précédent.
- (f) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul II - I précédent.

Analyse :

Ces tableaux décrivent pour l'exercice écoulé comment les ressources dont a disposé l'association lui ont permis de faire face à ses besoins financiers.

Ils permettent l'analyse des mouvements comptables affectant le patrimoine de l'association.

Ils font apparaître les moyens de financement et expliquent la variation de trésorerie.

Le tableau de financement fait apparaître pour 2011 des excédents de capitaux de 140 926 104 €.

Ils s'analysent de la manière suivante :

-	Ressources dégagées par la capacité d'autofinancement positive de l'exercice :	895 881
-	Ressources dégagées par les prix de cession des éléments d'actif	
	- prix de cession d'immobilisations corporelles	0
	- prix de cession d'immobilisations financières (dont transfert en VMP)	142 753 941
-	Besoins nécessités par les investissements de l'exercice	
	- acquisitions d'immobilisations incorporelles	
	- acquisitions d'immobilisations corporelles	-5 504
	- acquisitions d'immobilisations financières	-143 950
		-343 608
-	Besoins dégagés par l'augmentation du besoin en fonds de roulement de l'exercice	-2 230 656
		140 926 104

Ces excédents de capitaux ont été utilisés de la manière suivante :

-	augmentation de la trésorerie nette de l'association	140 926 104
---	--	-------------

NB : les immobilisations financières ont fait l'objet d'un reclassement important en valeurs mobilières de placement, d'où les mouvements de capitaux très significatifs sur ces tableaux de financement