



2013

RAPPORT FINANCIER & BILAN SOCIAL



FONDATION DES AMIS DE L'ATELIER
Au service des enfants et adultes en situation de handicap

17 rue de l'Égalité • 92290 Châtenay-Malabry
Tél. : 01 46 29 59 00 • Fax : 01 46 29 59 29
Courriel : communication@amisdelatelier.org
Site : www.fondation-amisdelatelier.org

Rapport financier

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

I • ACTIVITÉ DE LA FONDATION

Compte de Résultat

Les produits d'exploitation s'élèvent à 113 297 870 € soit une progression de 2.2% par rapport à 2012. Le résultat net comptable de l'exercice est positif à 391 647 €.

Les résultats de l'exploitation de nos établissements et services sont généralement conformes à nos objectifs d'équilibrer les charges et les produits. Le résultat net comptable des établissements sous contrôle des autorités de tarification s'élève à 976 173 €. Après neutralisation des provisions pour congés payés et reprise des résultats de l'exercice N-2, le résultat économique des établissements est de 2 642 004 €. La reprise des excédents de 2011 a un impact positif de 1 117 502 € sur ce résultat. Le résultat net de la gestion propre ressort à - 584 526 €.

Les principaux écarts sur le résultat économique sont constatés dans les établissements suivants :

D'une part les insuffisances de résultat concernent : le SAVS de Clamart-Ville (92) pour 206 774 € (sous activité générée par la réorientation de personnes accueillies) ; le budget commercial de l'ESAT de Vitry pour 88 859 € (perte d'un client majeur) ; le Foyer-CITL des Robinsons (92) pour 61 101 € (charges exceptionnelles liées à des départs) ; la MAS de Nemours (77) pour 57 818 € (recours à du personnel intérimaire).

D'autre part les principaux résultats excédentaires sont constatés sur les établissements suivants : l'IME des Grands Champs (77) pour 602 950 € ; la MAS de Villejuif (91) pour 393 199 € ; la MAS de Neuilly-Plaisance (93) pour 341 372 € ; le Foyer de Villemer (77) pour 212 391 € ; le SAMSAH de Chevilly-la-Rue (94) pour 194 534 € ; le Foyer d'Hébergement de Vitry (94) pour 189 323 €.

Ces résultats excédentaires sont la conséquence d'une activité supérieure à celle prévue ainsi qu'une minoration des dépenses de personnel liées aux difficultés de recrutement, notamment des personnels médicaux et paramédicaux.

Les établissements et services de la Fondation sont financés de façon satisfaisante.

Le résultat financier s'élève à - 1 177 648 € en légère amélioration par rapport à l'année précédente en raison de l'évolution favorable des taux d'intérêt et de l'augmentation des produits de placement.

Investissements

Les acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles réalisées au titre de l'exercice s'élèvent à 11 833 796 € avec deux projets significatifs.

Les principales opérations menées en 2013 concernent :

- la relocalisation de l'ESAT La Ribière à Limoges (87),
- la deuxième tranche de travaux de réhabilitation de l'IME de Roissy-en-Brie (77),
- et dans une moindre mesure les équipements des Foyers de Villecresnes (94), de Limoges (87), et de l'ESAT La Ribière (87).

La Fondation est par ailleurs épaulée par des partenaires porteurs de l'immobilier, tels que les organismes HLM, qui construisent les établissements pour les mettre à sa disposition. C'est le cas en 2013 pour la Résidence Accueil de Fontainebleau (77).

Créances et dettes non financières

Les créances sur les clients, usagers et financeurs sont en baisse (- 3 773 197 €) par rapport à l'exercice précédent en valeur et également en baisse en valeur relative par rapport aux produits d'exploitation. Les autres créances sont stables. Les autres dettes non financières évoluent conformément à l'évolution de l'activité. La trésorerie de la Fondation a continué à s'améliorer en passant de 23 702 526 € à fin 2012 à 26 253 123 € fin 2013.

Emprunts et dettes financières

L'endettement brut de la Fondation s'élève au 31 décembre 2013 à 61 059 678 € en légère augmentation. Les nouveaux emprunts sont d'un montant de 3 135 000 € principalement pour financer les équipements des établissements récemment ouverts.

Fonds propres

Les fonds propres de la Fondation au 31 décembre 2013 s'élèvent à 63 061 370 €. Ils se sont accrus de 1 502 380 € par rapport à la situation du 31 décembre 2012. Le ratio dettes financières (hors trésorerie) sur fonds propres est quasiment stable à 0,97.

Prise de participation ou prise de contrôle

Au cours de l'exercice écoulé, notre Fondation n'a pas pris de participation significative ou de contrôle de filiales.

Activité et résultat des sociétés dans lesquelles la Fondation détient une participation

Le résultat de l'exercice 2013 de la SCI CHÂTENAY ÉGALITÉ est positif à hauteur de 43 715 €, et celui de la SCI GAMBETTA est également positif pour 16 672 €.

II • ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET CONCLUSION

Pour 2014, la croissance de l'activité des établissements sera portée par l'effet année pleine des établissements ouverts en fin d'année 2013. La Fondation poursuit ses objectifs d'assurer les équilibres financiers, de renforcer ses fonds propres afin de garantir son autonomie financière, pérenniser un accompagnement de qualité des personnes accueillies et favoriser son développement.

Le Trésorier

BILAN AU 31.12.2013

ACTIF 2013

| | Brut | Amortissement | Net | RAPPEL 2012 |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | 152 823 042,73 | 53 385 880,27 | 99 437 162,46 | 94 473 728,71 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 685 859,29 | 1 200 534,31 | 485 324,98 | 517 311,32 |
| Frais d'établissement | 1 619 620,97 | 1 163 552,78 | 456 068,19 | 489 526,05 |
| Autres immobilisations incorporelles | 66 238,32 | 36 981,53 | 29 256,79 | 23 785,27 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | 4 000,00 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 145 526 360,34 | 52 178 333,31 | 93 348 027,03 | 88 781 431,10 |
| Terrains et agencement de terrains | 6 291 922,18 | 7 639,83 | 6 284 282,35 | 5 943 785,70 |
| Constructions | 100 224 640,42 | 27 324 162,47 | 72 900 477,95 | 65 562 650,42 |
| Installation technique matériel et outillage | 10 811 544,19 | 7 630 787,45 | 3 180 756,74 | 2 551 060,20 |
| Autres immobilisations corporelles | 27 726 946,75 | 17 215 743,56 | 10 511 203,19 | 9 890 277,06 |
| Immobilisations corporelles en cours | 471 306,80 | | 471 306,80 | 4 833 657,72 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 5 610 823,10 | 7 012,65 | 5 603 810,45 | 5 174 986,29 |
| Titres immobilisés | 3 866 025,51 | | 3 866 025,51 | 3 588 460,51 |
| Prêts | 1 321 452,64 | | 1 321 452,64 | 1 155 748,56 |
| Autres immobilisations financières | 423 344,95 | 7 012,65 | 416 332,30 | 430 777,22 |
| ACTIF CIRCULANT | 47 615 365,09 | 743 886,23 | 46 871 478,86 | 47 941 769,46 |
| STOCKS | 314 598,26 | 10 545,47 | 304 052,79 | 297 289,86 |
| Matières premières et fournitures | 288 594,16 | 10 545,47 | 278 048,69 | 254 061,51 |
| En cours de production | | | | 350,00 |
| Produits intermédiaires et finis | 26 004,10 | | 26 004,10 | 42 878,35 |
| Marchandises | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES/COMMANDES | 183 084,00 | | 183 084,00 | 90 036,82 |
| CRÉANCES | 20 389 336,35 | 733 340,76 | 19 655 995,59 | 23 527 811,76 |
| Usagers et comptes rattachés | 16 294 979,64 | 733 340,76 | 15 561 638,88 | 19 334 835,48 |
| Autres créances | 4 094 356,71 | | 4 094 356,71 | 4 192 976,28 |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | 10 464 195,00 | | 10 464 195,00 | 14 367 239,75 |
| DISPONIBILITÉS | 15 788 928,16 | | 15 788 928,16 | 9 335 286,96 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 475 223,32 | | 475 223,32 | 324 104,31 |
| TOTAL ACTIF | 200 438 407,82 | 54 129 766,50 | 146 308 641,32 | 142 415 498,17 |

| PASSIF | 2013 | RAPPEL 2012 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | 63 061 369,78 | 61 558 989,68 |
| FONDS PROPRES | 52 198 265,80 | 49 576 609,21 |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 45 723 884,06 | 45 006 962,58 |
| Réserves | 9 661 830,78 | 7 257 980,93 |
| Report à nouveau | - 2 602 922,92 | - 3 376 235,63 |
| Résultat | - 584 526,12 | 687 901,33 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 10 863 103,98 | 11 982 380,47 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | - 808 816,44 | |
| Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | 4 377 985,44 | 3 846 429,30 |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | 976 172,69 | 2 212 000,93 |
| Subventions d'équipement | 2 047 499,69 | 2 116 979,14 |
| Provisions réglementées | 4 270 262,60 | 3 806 971,10 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 2 154 090,90 | 2 363 539,49 |
| Provisions pour risques | 2 082 588,22 | 2 241 487,81 |
| Provisions pour charges | 71 502,68 | 122 051,68 |
| FONDS DÉDIÉS | 407 186,85 | 112 487,63 |
| Sur subventions de fonctionnement | 407 186,85 | 112 487,63 |
| Fonds dédiés sur Fondation | | |
| DETTES | 80 685 993,79 | 78 380 481,37 |
| EMPRUNTS ET DETTES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT | 58 229 611,29 | 57 903 542,38 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERSES | 2 830 066,80 | 2 443 653,48 |
| REDEVABLES CRÉDITEURS | 32 464,80 | 46 105,15 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS | 4 195 095,95 | 4 081 369,55 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 13 687 487,28 | 12 411 226,19 |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS | 1 090 338,67 | 972 614,54 |
| AUTRES DETTES | 597 896,50 | 324 555,34 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 23 032,50 | 197 414,74 |
| TOTAL PASSIF | 146 308 641,32 | 142 415 498,17 |

COMPTE DE RÉSULTAT 2013

| CHARGES | 2013 | Rappel 2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Charges d'exploitation | 111 380 361,70 | 107 138 186,21 |
| Achats nets de marchandises | 31 237,45 | 32 674,86 |
| Achats nets de matières premières & fournitures | 1 205 040,34 | 1 294 416,71 |
| Achats nets d'autres approvisionnements | 616 154,75 | 552 547,50 |
| Achats prestations de services refacturées | 265 451,36 | 425 404,60 |
| Achats non stockés de matières premières et fournitures | 5 807 030,97 | 5 455 575,62 |
| Autres charges externes | 20 404 922,39 | 19 941 313,60 |
| Impôts taxes assimilés | 4 909 377,21 | 4 572 919,93 |
| Salaires et traitements | 47 673 327,35 | 45 830 428,82 |
| Charges sociales | 21 792 628,87 | 20 470 696,66 |
| Dotations aux amortissements / immo | 7 258 930,35 | 7 255 985,38 |
| Dotations aux amortissements des charges à répartir | | |
| Provision sur actif circulant | 268 358,12 | 242 867,65 |
| Provisions pour litiges | 273 200,00 | 280 485,00 |
| Provisions pour grosses réparations | 0,00 | 0,00 |
| Provisions pour risques et charges | 406 746,34 | 552 676,41 |
| Autres charges | 467 956,20 | 230 193,47 |
| Charges financières | 1 399 359,64 | 1 470 998,27 |
| Intérêts et charges assimilés | 1 399 359,64 | 1 470 998,27 |
| Dotation aux provisions financières | | |
| Charges exceptionnelles | 781 730,43 | 747 420,30 |
| Sur opérations de gestion | 56 590,67 | 301 073,97 |
| Sur exercice antérieur | 89 776,58 | 206,050,26 |
| Sur opérations en capital | 40 255,80 | 178 277,96 |
| Dotations aux amortissements dérogatoires | | |
| Dotations aux amortissements réserve trésorerie | 59 627,34 | 62 018,11 |
| Dotations prov. réglementées/Immobilisations | 535 480,04 | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 295 365,78 | |
| TOTAL CHARGES | 113 856 817,55 | 109 356 604,78 |
| Excédent | 391 646,57 | 2 899 902,26 |
| dont résultat d'exploitation | 1 917 507,84 | 3 693 313,59 |
| dont résultat financier | - 1 177 647,90 | - 1 335 346,27 |
| dont résultat exceptionnel | - 53 514,15 | 496 934,94 |
| dont résultat sur ressources affectées | - 294 699,22 | 45 000,00 |
| PRODUITS | 2013 | Rappel 2012 |
| Produits d'exploitation | 113 297 869,54 | 110 831 499,80 |
| Ventes de marchandises | 39 794,53 | 35 376,81 |
| Production vendue | 2 017 715,53 | 2 103 859,43 |
| Prestations de services | 11 751 189,01 | 11 606 788,22 |
| Production stockée | - 6 024,15 | - 1 341,49 |
| Production immobilisée | | 23 977,62 |
| Dotations et produits de tarification | 88 265 781,37 | 85 589 777,76 |
| Subventions d'exploitation | 1 427 913,75 | 1 445 448,56 |
| Reprise sur provision transfert de charges | 1 402 212,02 | 1 624 156,21 |
| Transferts de charges | 479 339,99 | 635 538,62 |
| Autres produits | 7 919 947,49 | 7 767 918,06 |
| Produits financiers | 221 711,74 | 135 652,00 |
| Escomptes obtenus et autres produits financiers | 221 711,39 | 135 652,00 |
| Reprises sur provisions | | |
| Revenus nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 0,35 | |
| Produits exceptionnels | 728 216,28 | 1 244 355,24 |
| Sur opération de gestion | 297 588,73 | 174 155,06 |
| Sur exercice antérieur | 119 696,60 | 315 859,04 |
| Sur opération en capital | 179 115,07 | 538 976,85 |
| Reprises sur provisions | 131 815,88 | 215 364,29 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 666,56 | 45 000,00 |
| TOTAL PRODUITS | 114 248 464,12 | 112 256 507,04 |
| Excédent | 391 646,57 | 2 899 902,26 |
| dont Résultat sous contrôle de tiers financeurs | 976 172,69 | 2 212 000,93 |

ANNEXE

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de **146 308 641,32 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de comptes, dont le total est de **114 248 464,12 €** et dégageant un excédent de **391 646,57 €**.

L'exercice couvre la période du 01/01/2013 au 31/12/2013. Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I • RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

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.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement n° 99.01 du CRC du 16 février 1999,
- le décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003, applicable aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par des organismes privés à but non lucratif (M22),
- le règlement du CRC n° 2000-06 et n° 2004-06 relatif à la réécriture du Plan comptable général 2005,
- l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du CASF appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 99-03 du CRC.

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 et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition selon les dispositions du Règlement CRC n° 2004-06 (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire sur leur durée de vie prévue sur une période comprise :

- | | |
|--|----------------|
| • Constructions | de 20 à 50 ans |
| • Agencements et aménagements | de 7 à 30 ans |
| • Matériels et outillages industriels | de 5 à 7 ans |
| • Matériels de bureau et informatiques | de 3 à 5 ans |
| • Mobilier | de 5 à 10 ans |
| • Matériel de transport d'exploitation | de 3 à 5 ans |

Les durées d'amortissement des constructions ont été déterminées par composants en référence à leur durée de vie estimative, et sont donc en conformité avec la réglementation sur les actifs (règlement CRC n° 2002-10 du 12 décembre 2002).

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les stocks en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions réglementées

En application de l'instruction M22,

- Le compte « provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement » est alimenté par une dotation aux provisions autorisée par l'autorité de tarification. Cette provision peut être reprise et le résultat correspondant peut être affecté en excédents affectés à l'investissement si ce besoin en fonds de roulement est suffisamment couvert.
- Le compte « provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations » est doté par les allocations anticipées destinées à compenser des charges d'amortissement et des frais financiers liés à la réalisation d'investissements à venir.

Cette provision est reprise au fur et à mesure des charges d'amortissement et des frais financiers constatés.

- Le compte « amortissements dérogatoires » enregistre l'excédent d'amortissement accordé par l'autorité de tarification par rapport à l'amortissement comptable selon la durée d'utilisation.

Cet amortissement dérogatoire est repris lorsque l'amortissement comptable sera supérieur à l'amortissement annuel accordé par l'autorité de tarification.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour litiges sont conformément au règlement CRC 2000-06, évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire.

II • INFORMATIONS RÉGLEMENTAIRES

Affectation des résultats

La quote-part du résultat de l'exercice relative à la gestion des établissements et services sous contrôle d'une autorité publique, soit en global un excédent de résultat de **976 172,69 €**, fera l'objet d'une affectation de la part de ces autorités. Les excédents seront susceptibles de venir en diminution des prix de journées ou des dotations globales de l'exercice 2015. Quant aux pertes, elles seront susceptibles de s'imputer sur des excédents antérieurs ou d'augmenter les prix de journée ou les dotations globales de l'exercice 2015.

Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public

En application de la loi du 7 août 1991 et de l'arrêté du 30 juillet 1993, les organismes faisant appel à la générosité du public sont tenus d'établir un compte annuel des ressources collectées auprès du public. Le tableau retraçant le Compte d'emploi des ressources 2013 en annexe permet de présenter les ressources issues de l'appel à la générosité du public et l'utilisation qui en est faite.

III • COMPLÉMENT D'INFORMATIONS

Droit individuel à la formation (DIF)

Le crédit d'heures de formation au 31/12/2013 pour notre association était de **105 892 heures**.

Honoraires du commissaire aux comptes

Conformément au décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre de contrôle légal des comptes s'élève à **48 000 €**.

Engagement de départ à la retraite

Etant donné les caractéristiques de la population salariée et de la pyramide des âges, il a été décidé de donner une information chiffrée sur le montant des indemnités de départ à la retraite, uniquement pour les montants significatifs, c'est-à-dire pour les personnes dont la probabilité de quitter l'association est forte, soit les personnes en CDI ayant plus de 55 ans.

L'estimation, selon une méthode prospective, a été faite sur la base des hypothèses suivantes : départ à la retraite à 65 ans, taux d'actualisation : 2 %, taux de revalorisation : 1,5 %, taux de charge : 55 %. Ainsi, le calcul de l'indemnité de départ à la retraite, pour les 206 personnes concernées, se monte à **573 340,95 €**.

Variation des fonds associatifs et fonds dédiés

| Variation des fonds associatifs | Solde début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde fin d'exercice |
|---|------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 45 006 962,58 | 716 921,48 | | 45 723 884,06 |
| Fonds associatif | | | | |
| Fonds investissement atelier | | | | |
| Apports sans droit de reprise | 4 386 810,23 | | | 4 386 810,23 |
| Legs et Donations | 22 021 027,00 | 273 600,00 | | 22 294 627,00 |
| Subvent ^o d'investiss. affectées à des biens renouvelables | 18 599 125,35 | 443 321,48 | | 19 042 446,83 |
| Réserves | 7 257 980,93 | 2 639 950,38 | 236 100,53 | 9 661 830,78 |
| Réserves pour vacances et impayés | 58 061,63 | | | 58 061,63 |
| Réserve affectée à l'investissement | 3 970 577,70 | 204 765,56 | 107 227,37 | 4 068 115,89 |
| Réserve de trésorerie | 1 129 505,12 | 233 886,99 | | 1 363 392,11 |
| Réserve de compensation | 1 461 518,74 | 1 662 894,82 | 48 884,55 | 3 075 529,01 |
| Excédent affecté à l'amortissement | 638 317,74 | 538 403,01 | 79 988,61 | 1 096 732,14 |
| Report à nouveau | - 3 376 235,63 | 5 324,01 | - 767 988,70 | - 2 602 922,92 |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification | -366 929,50 | - 682 577,32 | - 72 804,17 | - 976 702,65 |
| Report à nouveau excédentaire | - 3 009 306,13 | 687 901,33 | - 695 184,53 | - 1 626 220,27 |
| Résultat | 687 901,33 | | 1 272 427,45 | - 584 526,12 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Réserves avec droit de reprise | | | | |
| Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | 3 846 429,30 | 1 463 704,51 | 1 740 964,81 | 3 569 169,00 |
| Dépenses non opposables | - 60 520,02 | -748 296,42 | | - 808 816,44 |
| Report à nouveau gestion contrôlée | 3 906 949,32 | 2 212 000,93 | 1 740 964,81 | 4 377 985,44 |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | 2 212 000,93 | 976 172,69 | 2 212 000,93 | 976 172,69 |
| Subventions d'équipement | 2 116 979,14 | | 69 479,45 | 2 047 499,69 |
| Provisions réglementées | 3 806 971,10 | 595 107,38 | 131 815,88 | 4 270 262,60 |
| Réserve de trésorerie | 2 280 074,06 | 59 627,34 | | 2 339 701,40 |
| Provision réglementée/investissement | 826 509,42 | 535 480,04 | 37 364,77 | 1 324 624,69 |
| Amortissement dérogatoire | 700 387,62 | | 94 451,11 | 605 936,51 |
| TOTAL | 61 558 989,68 | 6 397 180,45 | 4 894 800,35 | 63 061 369,78 |
| Fonds dédiés | | | | |
| Situations et mouvements | Solde en N-1 | Dotations N | Utilisations en N | Reste à réaliser |
| Provision réglementée/investissement | 112 487,63 | 153 410,80 | 666,56 | 265 231,87 |
| Amortissement dérogatoire | | 141 954,98 | | 141 954,98 |
| TOTAL | 112 487,63 | 295 365,78 | 666,56 | 407 186,85 |

État des amortissements

| Amortissements | Amortissements cumul début exercice | Augmentations | Diminutions | Virement poste à poste | Amortissements cumul fin exercice |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Frais d'établissement | 1 465 128,48 | 194 688,35 | 496 264,05 | | 1 163 552,78 |
| Autres immobilisations incorporelles | 25 938,65 | 11 042,88 | | | 36 981,53 |
| Total incorporel | 1 491 067,13 | 205 731,23 | 496 264,05 | | 1 200 534,31 |
| Aménagement des terrains | 4 156,48 | 3 483,35 | | | 7 639,83 |
| Constructions | 24 995 526,11 | 3 550 354,71 | 1 221 718,35 | | 27 324 162,47 |
| Matériel et outillage | 7 211 119,94 | 898 271,62 | 478 604,11 | | 7 630 787,45 |
| Installations | 6 125 072,10 | 1 122 413,99 | 1 156 689,22 | | 6 090 796,87 |
| Matériel transport | 4 409 296,79 | 654 461,10 | 441 552,30 | | 4 622 205,59 |
| Matériel de bureau | 446 744,63 | 94 966,94 | 26 386,54 | | 515 325,03 |
| Matériel informatique | 2 420 326,58 | 343 418,84 | 33 103,07 | | 2 730 642,35 |
| Mobilier | 3 175 184,63 | 385 827,64 | 304 238,55 | | 3 256 773,72 |
| Total corporel | 48 787 427,26 | 7 053 198,19 | 3 662 292,14 | | 52 178 333,31 |
| Autres immobilisations financières | 7 013,00 | | 0,35 | | 7 012,65 |
| Total financier | 7 013,00 | | 0,35 | | 7 012,65 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 50 285 507,39 | 7 258 929,42 | 4 158 556,54 | | 53 385 880,27 |

● État des immobilisations

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions ou remboursements | Virement poste à poste | Valeur brute fin exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Frais d'établissement | 1 954 654,53 | 161 230,49 | 496 264,05 | | 1 619 620,97 |
| Autre immobilisations incorporelles | 49 723,92 | 16 514,40 | | | 66 238,32 |
| Immobilisations en cours | 4 000,00 | | | - 4 000,00 | 0,00 |
| Total | 2 008 378,45 | 177 744,89 | 496 264,05 | | 1 685 859,29 |
| Terrains | 5 947 942,18 | 118 580,00 | | 225 400,00 | 6 291 922,18 |
| Constructions | 90 558 176,53 | 6 275 924,52 | 1 221 718,35 | 4 612 257,72 | 100 224 640,42 |
| Matériel et outillage | 9 762 180,14 | 1 533 357,93 | 483 993,88 | | 10 811 544,19 |
| Installations | 11 565 592,54 | 1 554 523,34 | 1 156 689,22 | | 11 963 426,66 |
| Matériel transport | 6 376 042,46 | 786 218,72 | 457 229,44 | | 6 705 031,74 |
| Matériel de bureau | 787 470,02 | 39 192,11 | 26 475,84 | | 800 186,29 |
| Matériel informatique | 3 035 511,06 | 380 463,27 | 34 616,91 | | 3 381 357,42 |
| Mobilier | 4 702 285,71 | 496 484,06 | 321 825,13 | | 4 876 944,64 |
| Immobilisations en cours | 4 833 657,72 | 471 306,80 | | - 4 833 657,72 | 471 306,80 |
| Total | 137 568 858,36 | 11 656 050,75 | 3 702 548,77 | 0,00 | 145 526 360,34 |
| Titres immobilisés | 3 588 460,51 | 277 565,00 | | | 3 866 025,51 |
| Prêt | 1 155 748,56 | 174 546,00 | 8 841,92 | | 1 321 452,64 |
| Autres immobilisations financières | 437 790,22 | 12 446,95 | 26 892,22 | | 423 344,95 |
| Total | 5 181 999,29 | 464 557,95 | 35 734,14 | 0,00 | 5 610 823,10 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 144 759 236,10 | 12 298 353,59 | 4 234 546,96 | 0,00 | 152 823 042,73 |

● Produits et avoirs à recevoir

| Intitulé | TTC |
|--|---------------------|
| Fournisseur - avance acompte et avoir à recevoir | 183 084,00 |
| Clients factures à établir | 1 961 326,88 |
| Personnel produits à recevoir | |
| Organismes sociaux produits à recevoir | |
| État : produits à recevoir | 60 060,00 |
| Divers produits à recevoir | 495 100,14 |
| Intérêts courus à recevoir | 60 542,65 |
| Crédits bancaires à recevoir | |
| TOTAL | 2 760 113,67 |

● Charges à payer et avoirs à établir

| Intitulé | TTC |
|---|---------------------|
| Intérêts courus sur emprunts bancaires | 919 516,80 |
| Intérêts courus sur autres emprunts | |
| Fournisseurs factures non parvenues | 830 530,46 |
| Client avoir à établir | 32 464,80 |
| Personnel congés payés | 4 346 271,72 |
| Personnel charges à payer | 3 519,78 |
| Organismes sociaux : charges congés payés | 2 361 506,22 |
| Organismes sociaux charges à payer | |
| État impôts et taxes à payer | 62 797,90 |
| Divers charges à payer | 263 748,05 |
| Intérêts courus sur découvert | 134,92 |
| TOTAL | 8 820 490,65 |

● Compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

| EMPLOIS | Emplois de N = compte de résultat | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N |
|---|---|---|
| I. EMPLOIS DE L'EXERCICE | | |
| 1. Établissements médico sociaux | 110 432 057,24 | |
| Achats nets de marchandises | 31 237,45 | |
| Achats nets de M.P. & fournitures | 1 205 040,34 | |
| Achats nets d'autres approvisionnements | 616 154,75 | |
| Achats prestations de services refacturées | 265 451,36 | |
| Achats non stockés de matériaux et fournitures | 5 807 030,97 | |
| Autres charges externes | 20 404 922,39 | |
| Impôts taxes assimilés | 4 909 377,21 | |
| Salaires et traitements | 47 673 327,35 | |
| Charges sociales | 21 792 628,87 | |
| Dotations aux amortissements / immobilier | 7 258 930,35 | |
| Autres charges | 467 956,20 | |
| 2. Frais de recherche de fonds | | 46 122,63 |
| 3. Frais de fonctionnement | | 11 840,40 |
| 4. Autres charges | 1 585 982,69 | |
| Charges financières | 1 399 359,64 | |
| Autres | 186 623,05 | |
| TOTAL | | |
| I. Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat | 112 018 039,93 | |
| II. Dotations aux provisions | 1 543 411,84 | |
| III. Engagements à réaliser sur ressources affectées | 295 365,78 | |
| IV. Excédent de ressources de l'exercice | | |
| V. TOTAL GÉNÉRAL | 113 856 817,55 | |
| VI. Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public | | |
| VII. Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées | | |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Missions sociales | | |
| Frais de recherche de fonds | 41 400,00 | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | | |
| TOTAL | 41 400,00 | |

| RESSOURCES | Ressources collectées sur N = compte de résultat | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N |
|--|---|---|
| Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice | | 72 631,06 |
| I. RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1. Produits de la générosité du public | | 297 244,08 |
| Dons manuels affectés collectés en France | | |
| Dons manuels non affectés collectés en France | | 149 573,69 |
| Legs et autres libéralités encaissés en France affectés | | 147 670,39 |
| Legs et autres libéralités encaissés en France non affectés | | |
| Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | | |
| 2. Autres fonds privés | | |
| Mécénat d'entreprises | | |
| Associations, fondations et autres organismes privés à but non lucratifs | | |
| 3. Subventions et autres concours publics | 89 693 695,12 | |
| Produits de la tarification versés par les pouvoirs publics | 88 265 781,37 | |
| Subventions publiques (État et collectivités territoriales) | 1 427 913,75 | |
| Autres subventions | | |
| 4. Autres produits d'exploitation | 22 201 962,40 | |
| Prix de journée et tarifs versés par les usagers | | |
| Ventes de marchandises | 39 794,53 | |
| Production vendue | 2 017 715,53 | |
| Prestations de services | 11 751 189,01 | |
| Production stockée | - 6 024,15 | |
| Production immobilisée | | |
| Autres | 8 399 287,48 | |
| 5. Autres produits | 818 112,14 | |
| Produits financiers | 221 711,74 | |
| Autres | 596 400,40 | |
| I. Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat | 112 713 769,66 | |
| II. Reprises de provisions | 1 534 027,90 | |
| III. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs | 666,56 | |
| IV. Variation des fonds dédiés collectés auprès du public | | |
| V. Insuffisance de ressources de l'exercice | | |
| VI. TOTAL GÉNÉRAL | 114 248 464,12 | 297 244,08 |
| VII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 57 963,03 |
| SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE | | 311 912,11 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations | 41 400,00 | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | 41 400,00 | |

● État des créances

| États des créances | Montant brut | Un an au + | Plus un an |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Titres immobilisés | 3 866 025,51 | | 3 866 025,51 |
| Prêts | 1 321 452,64 | 3 841,92 | 1 317 610,72 |
| Autres immobilisations financières | 423 344,95 | 423 344,95 | |
| Clients douteux ou litigieux | 752 972,67 | 752 972,67 | |
| Autres créances commerciales | 1 686 639,93 | 1 686 639,93 | |
| Créances parents et locataires | 767 180,40 | 767 180,40 | |
| Avoir à recevoir | 183 084,00 | 183 084,00 | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| État et autres collectivités publiques : | 15 097 895,29 | 15 097 895,29 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| T.V.A | 387 098,24 | 387 098,24 | |
| Subventions | 1 622 610,41 | 1 622 610,41 | |
| Clients organismes financeurs (prix de journée) | 13 088 186,64 | 13 088 186,64 | |
| Groupe et associés | 1 277 407,95 | 1 277 407,95 | |
| Débiteurs divers | 807 240,11 | 807 240,11 | |
| Charges constatées d'avance | 475 223,32 | 475 223,32 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 26 658 466,77 | 21 474 830,54 | 5 183 636,23 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | 174 546,00 | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | 208 841,92 | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

● État des dettes

| État des dettes | Montant brut | Un an au + | Plus un an 5 ans au + | Plus de 5 ans |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Emprunts et dettes 2 ans max. | 24 122,59 | 24 122,59 | | |
| Auprès Ets crédits plus 2 ans | 58 205 488,70 | 3 864 425,50 | 11 837 729,32 | 42 503 333,88 |
| Emprunts dettes financières divers | 2 830 066,80 | 63 607,78 | 345 905,78 | 2 420 553,24 |
| Avances sur prix de journée | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 4 195 095,95 | 4 195 095,95 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 4 359 370,67 | 4 359 370,67 | | |
| Sécurité sociale autres org. soc. | 7 675 471,58 | 7 675 471,58 | | |
| Etat, autres collectivités publiques | 1 652 645,03 | 1 652 645,03 | | |
| Collectivités Publiques | 929 840,39 | 929 840,39 | | |
| T.V.A | 370 486,48 | 370 486,48 | | |
| Autres impôts et taxes | 352 318,16 | 352 318,16 | | |
| Dettes sur immob. & comptes rattachés | 1 090 338,67 | 1 090 338,67 | | |
| Groupe et associés | 1 070,10 | 1 070,10 | | |
| Autres dettes | 596 826,40 | 596 826,40 | | |
| Redevables créditeurs | 32 464,80 | 32 464,80 | | |
| Produits constatés d'avance | 23 032,50 | 23 032,50 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 80 685 993,79 | 23 578 471,57 | 12 183 635,10 | 44 923 887,12 |
| Emprunts souscrits dans l'exercice | 3 135 000,00 | | | |
| Emprunts remboursés dans l'exercice | 1 143 367,63 | | | |
| Emprunts, dettes auprès associés | | | | |

● Rémunérations des dirigeants

| | Montant |
|--|------------|
| Rémunérations allouées aux membres | 795 660,30 |
| des organes d'administration | |
| des organes de direction (somme des 10 plus importants salaires) | |
| des organes de surveillance | |

● Effectifs

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de la Fondation |
|-------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 203 | |
| Personnel non cadre | 1 526 | |
| Travailleurs handicapés | 721 | |
| TOTAL | 2 450 | 0 |

● Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Montant garanti |
|---|----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 11 339 292,97 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 422 411,03 |
| TOTAL | 12 761 704,00 |

● Liste des filiales et participations

| Filiales et participations | Capitaux propres | Quote-part détenue | Résultat dernier exercice |
|---|------------------|--------------------|---------------------------|
| Renseignements détaillés concernant les filiales et participations | | | |
| Participations détenues à plus de 50 % | | | |
| S.C.I. ÉGALITÉ | 5 540 361,09 | 99,99 % | 43 715,07 |
| S.C.I. GAMBETTA | 105 553,15 | 99,50 % | 16 671,92 |
| Participations détenues entre 10 à 50 % | | | |

● Engagements financiers

| Engagements donnés | Montant |
|-------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus | Néant |
| Avals et cautions | Néant |
| Engagements de départ à la retraite | 575 340,95 |
| Autres engagements donnés | Néant |
| TOTAL | 575 340,95 |

| Engagements reçus | Montant |
|--|----------------------|
| Avals, cautions et garanties sur constructions | |
| Avals, cautions et garanties sur emprunts | |
| Autres avals, cautions et garanties reçues | 48 456 284,68 |
| TOTAL | 48 456 284,68 |

BILAN FINANCIER 2013

| BIENS | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Biens stables | | | |
| Immobilisations incorporelles nettes | 312 630,56 | 517 311,32 | 485 324,98 |
| Immobilisations corporelles brutes | | | |
| Terrains | 5 152 890,94 | 5 947 942,18 | 6 291 922,18 |
| Constructions | 84 129 911,20 | 90 558 176,53 | 100 224 640,42 |
| Installations, matériels et outillages techniques | 34 219 007,57 | 36 229 081,93 | 38 538 490,94 |
| Autres immobilisations corporelles | | | |
| Immobilisations en cours | 8 409 875,11 | 4 833 657,72 | 471 306,80 |
| Immobilisations financières | 5 171 999,71 | 5 181 999,29 | 5 610 823,10 |
| Amortissements comptables excédentaires différés | | | |
| Charges à répartir | | | |
| Autres | | | |
| Comptes de liaison investissement | | | |
| TOTAL II | 137 396 315,09 | 143 268 168,97 | 151 622 508,42 |
| FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II) | | | |
| Actifs stables d'exploitation | | | |
| Report à nouveau déficitaire | 249 550,03 | 3 376 235,63 | 2 602 922,92 |
| Résultat déficitaire | 2 772 479,25 | | 584 526,12 |
| Droits acquis par les salariés non provisionnés | | | |
| Autres | | | |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) | | | |
| TOTAL IV | 3 022 029,28 | 3 376 235,63 | 3 187 449,04 |
| FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV) | | | |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF | | | |
| Valeurs d'exploitation | | | |
| Stocks | 431 621,15 | 335 804,92 | 314 598,26 |
| Avances et acomptes versés | 124 746,22 | 90 036,82 | 183 084,00 |
| Organismes payeurs usagers | 20 539 019,67 | 20 240 455,41 | 16 294 979,64 |
| Créances diverses d'exploitation | 6 032 955,44 | 4 237 186,49 | 4 094 356,71 |
| Créances irrécouvrables en non-valeur | | | |
| Charges constatées d'avance | 282 828,33 | 324 104,31 | 475 223,32 |
| Dépenses pour congés payés | | | |
| Autres | | | |
| Comptes de liaison exploitation | | | |
| TOTAL VI | 27 411 170,81 | 25 227 587,95 | 21 362 241,93 |
| Besoin en fonds de roulement (VI-V) | 10 258 696,58 | 7 178 571,78 | 2 082 378,67 |
| Liquidités | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 019 986,51 | 14 367 239,75 | 10 464 195,00 |
| Disponibilités | 8 292 298,32 | 9 335 286,96 | 15 788 928,16 |
| Autres | | | |
| Comptes de liaison trésorerie | | | |
| TOTAL VIII | 9 312 284,83 | 23 702 526,71 | 26 253 123,16 |
| TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII) | 8 518 100,53 | 22 729 912,17 | 25 162 784,49 |
| TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | 177 141 800,01 | 195 574 519,26 | 202 425 322,55 |

| FINANCEMENT | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Financements stables | | | |
| Apports ou fonds associatifs | 44 221 238,77 | 45 006 962,58 | 45 723 884,06 |
| Reserve des plus values nettes | 5 734 620,42 | 7 257 980,93 | 9 661 830,78 |
| Excédents affectés à l'investissement | | | |
| Subventions d'investissement | 1 646 793,12 | 2 116 979,14 | 2 047 499,69 |
| Reserve de compensation des charges d'amortissement | | | |
| Provision pour renouvellement des immobilisations | | | |
| Provisions réglementées sur plus values nettes d'actif | 3 960 317,28 | 3 806 971,10 | 4 270 262,60 |
| Emprunts - dettes financières | 53 120 266,60 | 60 347 195,86 | 61 059 678,09 |
| Dépôts et cautionnements reçus | | | |
| Amortissements des immobilisations | | | |
| Agencement des terrains | 1 156,08 | 4 156,48 | 7 639,83 |
| Constructions | 21 664 201,78 | 24 995 526,11 | 27 324 162,47 |
| Installations, matériels et outillages techniques | 21 341 010,20 | 23 787 744,67 | 24 846 531,01 |
| Autres immobilisations corporelles | | | |
| Immobilisations financières | 7 013,00 | 7 013,00 | 7 012,65 |
| Autres | | | |
| Comptes de liaison investissement | | | |
| TOTAL I | 151 696 617,25 | 167 330 529,87 | 174 948 501,18 |
| FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II) | 14 300 302,16 | 24 062 360,90 | 23 325 992,76 |
| Financements stables d'exploitation | | | |
| Excédents et provisions affectés à la couverture du BF | | | |
| Réserves de compensation des déficits | | | |
| Résultat excédentaire | | 687 901,33 | |
| Résultat excédentaire sous contrôle tiers financeurs | 3 270 825,15 | 2 212 000,93 | 976 172,69 |
| Report à nouveau excédentaire affecté à : | | | |
| Réduction des charges d'exploitation | 1 744 758,41 | 3 846 429,30 | 3 569 169,00 |
| Financement de mesures d'exploitation | | | |
| Provisions pour risques et charges | 2 325 453,04 | 2 363 539,49 | 2 154 090,90 |
| Fonds dédiés | 157 487,63 | 112 487,63 | 407 186,85 |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) | | | |
| TOTAL III | 7 498 524,23 | 9 222 358,68 | 7 106 619,44 |
| FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV) | 4 476 494,95 | 5 846 123,05 | 3 919 170,40 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF | 18 776 797,11 | 29 908 483,95 | 27 245 163,16 |
| Dettes d'exploitation | | | |
| Avances reçues | 87 978,95 | 46 105,15 | 32 464,80 |
| Fournisseurs d'exploitation | 3 542 535,61 | 4 081 369,55 | 4 195 095,95 |
| Dettes sociales | 11 444 311,20 | 12 411 226,19 | 13 687 487,28 |
| Dettes fiscales | | | |
| Dettes diverses d'exploitation | | | |
| Dépréciation de stock et créances | 1 574 558,70 | 988 345,20 | 743 886,23 |
| Produits constatés d'avance | 239 190,33 | 197 414,74 | 23 032,50 |
| Ressources à reverser à l'aide sociale | | | |
| Fonds déposés par les résidents | | | |
| Autres | 263 899,44 | 324 555,34 | 597 896,50 |
| Comptes de liaison exploitation | | | |
| TOTAL V | 17 152 474,23 | 18 049 016,17 | 19 279 863,26 |
| Excédent de financement (VI-V) | | | |
| Financements à court terme | | | |
| Fournisseurs d'immobilisations | 794 184,30 | 972 614,54 | 1 090 338,67 |
| Fonds des majeurs protégés | | | |
| Concours bancaires courants | | | |
| Ligne de trésorerie | | | |
| Intérêts courus non échus | | | |
| Autres | | | |
| Comptes de liaison trésorerie | | | |
| TOTAL VII | 794 184,30 | 972 614,54 | 1 090 338,67 |
| TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII) | | | |
| TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII) | 177 141 800,01 | 195 574 519,26 | 202 425 322,55 |



CABINET KREMER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXERCICE COMPTABLE
INSÉRÉE AU FAMILIAU/DI L'ORREHE DES EXPERTS COMPTABLES RÉGION ALSACE
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DU RESSORT DE LA COUR D'APPEL DE COLMAR

FONDATION DES AMIS DE L'ATELIER Siège : 59 boulevard de Strasbourg 75010 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs les Membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fondation, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les documents de synthèse présentent un total de Bilan de 146.308.641,32 € et un résultat bénéficiaire de 391.646,57 €.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

Siège social : Lycee François de La Rochelle • 25 avenue de France • Schiltigheim • Adresse postale : BP 90226 • 67513 Strasbourg Cedex
RD, 01 88 18 65 00 • Fax 01 88 18 10 17 • E-mail : expert@cabinet-kremer.fr
Bureaux secondaires : 12 rue St Georges • 67001 Haguenau • Tél. 03 88 93 43 01 • Fax 03 88 93 69 23 • E-mail : hagenau@cabinet-kremer.fr
Social Accounting 3 Disclosure et Conseil de Surveillance au profit de la Fondation • RCS Strasbourg B 303 130 166 • APE 6920 Z • TVA intracommunautaire FR 05 120 162

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

L'annexe aux comptes annuels de votre Fondation expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'arrêté de vos comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Fondation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'Annexe et nous vous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre Fondation décrites dans l'Annexe concernant notamment la détermination des provisions pour risques et charges ou tous autres éléments d'estimation significatifs des comptes annuels.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons en particulier apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles ces estimations sont fondées et procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

STRASBOURG, le 10 avril 2014

Le Commissaire aux Comptes
CABINET KREMER ET ASSOCIÉS


C. QUIRIN


J. KREMER



CABINET KREMER & ASSOCIÉS

Bilan social

● Effectifs présents au 31 décembre de l'année, par type de contrat

| | CDI | CDD | Contrat Professionnel | Apprentissage | Autres contrats aidés | Total |
|------------|-------|-----|-----------------------|---------------|-----------------------|-------|
| 31.12.2007 | 897 | 82 | 34 | 14 | 29 | 1 056 |
| 31.12.2008 | 1 109 | 93 | 40 | 17 | 5 | 1 264 |
| 31.12.2009 | 1 182 | 127 | 28 | 20 | 3 | 1 360 |
| 31.12.2010 | 1 294 | 145 | 22 | 21 | 4 | 1 486 |
| 31.12.2011 | 1 364 | 143 | 25 | 20 | 4 | 1 556 |
| 31.12.2012 | 1 473 | 136 | 28 | 12 | 7 | 1 656 |
| 31.12.2013 | 1 531 | 155 | 27 | 6 | 10 | 1 729 |

Les effectifs ont progressé entre 2012 et 2013 de + 4,41 %.

● Effectifs au 31 décembre 2013, par groupe d'emploi

| Famille | Femmes | Hommes | Total | Taux |
|------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Administratifs | 140 | 45 | 185 | 10,70 % |
| Éducatifs | 718 | 256 | 974 | 56,33 % |
| Entreprise Adaptée | 3 | 6 | 9 | 0,52 % |
| Médical et paramédical | 272 | 46 | 318 | 18,39 % |
| Services généraux | 134 | 109 | 243 | 14,05 % |
| Total | 1 267 | 462 | 1 729 | 100 % |

Les chiffres sont exprimés en personnes physiques, présentes au 31 décembre 2013. Ils ne sont pas proratisés pour tenir compte des salariés à temps partiel. Les éducatifs représentent naturellement la part la plus importante des effectifs. À noter que le personnel féminin est relativement stable en passant de 73,07 % en 2011 à 73,28 % en 2013.

● Ancienneté au 31 décembre 2013, par sexe

| Ancienneté | Femmes | Hommes | Total | Taux |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Moins de 1 an | 283 | 94 | 377 | 21,80 % |
| De 1 à 2 ans | 313 | 115 | 428 | 24,75 % |
| De 3 à 5 ans | 327 | 92 | 419 | 24,23 % |
| De 6 à 8 ans | 144 | 60 | 204 | 11,80 % |
| Plus de 8 ans | 200 | 101 | 301 | 17,41 % |
| Total | 1 267 | 462 | 1 729 | 100 % |

47% de l'effectif a moins de 2 ans d'ancienneté au sein de la Fondation.

● Pyramide des âges au 31 décembre 2013 par statut

| Âges | OETAM | Cadres | Total | Taux |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Moins de 26 ans | 169 | 2 | 171 | 9,89 % |
| De 26 à 35 ans | 456 | 44 | 500 | 28,92 % |
| De 36 à 45 ans | 393 | 67 | 460 | 26,60 % |
| De 46 à 55 ans | 333 | 56 | 389 | 22,50 % |
| De 56 à 60 ans | 146 | 25 | 171 | 9,89 % |
| Plus de 60 ans | 29 | 9 | 38 | 2,20 % |
| Total | 1 526 | 203 | 1 729 | 100 % |

L'âge moyen est de 39 ans pour les femmes et de 43 ans pour les hommes. Près de 2 salariés sur 3 sont âgés de moins de 45 ans.

● Personnels en attente ou en cours de formation diplômante

| Ancienneté | Total | Ancienneté | Total | Ancienneté | Total |
|------------|-------|------------|-------|-------------------|-----------|
| 31.12.2004 | 129 | 31.12.2007 | 61 | 31.12.2010 | 22 |
| 31.12.2005 | 89 | 31.12.2008 | 43 | 31.12.2011 | 20 |
| 31.12.2006 | 80 | 31.12.2009 | 35 | 31.12.2012 | 25 |
| | | | | 31.12.2013 | 17 |

La part des salariés occupant des fonctions éducatives, mais sans en détenir le diplôme reste faible. Ils représentaient 10,39 % en 2005 pour atteindre à peine 1 % en 2013.

● Diplômes obtenus sur l'année 2013, tous dispositifs confondus

Plan de formation, Professionnalisation, Apprentissage, Congés Individuels de Formation, Validation des Acquis de l'Expérience

| Éducation Nationale | Diplômes | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------|---|-----------|-----------|-----------|
| Niveau V | DEAMP / DEAVS / DEAS | 15 | 19 | 19 |
| Niveau IV | DEME | 6 | 7 | 3 |
| | Bac pro ou équivalent | 1 | | |
| | CQFMA | 1 | | |
| Niveau III | Techn. sup. en réseaux informatiques et télécommunication | | | 1 |
| | DEES | 12 | 5 | 1 |
| | DUT / BTS / DU | 3 | 2 | 2 |
| Niveau II | CAFERUIS | 5 | 2 | 3 |
| | Licence | | 2 | 1 |
| | Master 1 ou équivalent | 2 | | |
| Niveau I | CAFDES | 1 | 3 | |
| | Master 2 ou équivalent | 3 | 2 | 1 |
| | Total | 49 | 42 | 31 |

● Accidents du travail et de trajet suivis d'un arrêt de travail

2009 : 155, soit un taux de 11,40 % par rapport aux effectifs
2010 : 155, soit un taux de 10,43 % par rapport aux effectifs
2011 : 125, soit un taux de 8,03 % par rapport aux effectifs
2012 : 143, soit un taux de 8,64 % par rapport aux effectifs
2013 : 115, soit un taux de 6,65 % par rapport aux effectifs

● Réunions des CHSCT en 2012

20 réunions de CHSCT ont eu lieu en 2013 : sur ce point, il est à noter que la Fondation est au-delà de l'obligation légale, qui fixe une réunion de CHSCT par trimestre.

● Une démarche de prévention par la formation

Quelques exemples de formations « Santé et Sécurité » :

- **Formation en lien avec la violence (connaissances des pathologies mentales et psychiques, relation d'aide, gestion de crises, violence en institution, etc.)** : 200 salariés formés sur le plan de formation, principalement en MAS, IME et Foyers.
- **Formation aux manutentions** : une soixantaine de salariés formés aux manutentions de charges, à la prévention des Troubles Musculo-Squelettiques (TMS), à la Prévention des Risques liés à l'Activité Physique (PRAP), afin d'effectuer les bons gestes et d'avoir les bonnes postures.
- **Formation en Hygiène** : une quinzaine de salariés formés sur les règles HACCP, d'hygiène alimentaire ou encore le nettoyage et l'hygiène en institution.

Les formations en lien avec la violence, la manutention et les postures professionnelles visent à lutter contre les accidents du travail, dont les thèmes en sont les premières causes.

● Des formations mutualisées

Des formations Sauveteurs Secouristes du Travail (SST), Prévention et Secours Civiques de niveau 1 (PSC 1) ont été organisées pour répondre aux demandes de mutualisation des établissements. Bien entendu, chaque établissement est libre d'organiser les sessions en toute autonomie.

Ainsi, ont été formés en 2013, par la mutualisation des moyens :

- SST : 26 salariés
- PSC 1 : 8 salariés

Cette démarche se poursuit sur 2014.



FONDATION DES AMIS DE L'ATELIER
Au service des enfants et adultes en situation de handicap

17 rue de l'Égalité • 92290 Châtenay-Malabry
Tél. : 01 46 29 59 00 • Fax : 01 46 29 59 29
Courriel : communication@amisdelatelier.org
Site : www.fondation-amisdelatelier.org