



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 31/12/2015

I • FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Dans un contexte économique général difficile pour les finances publiques et pour l'ensemble des acteurs du secteur médicosocial, l'exercice 2015 de la Fondation LES AMIS DE L'ATELIER confirme la poursuite du travail visant à l'amélioration de son organisation et en particulier de ces processus administratifs et financiers. Engagés depuis quelques années, ces chantiers ont été menés dans un contexte 2015 qui sera un tournant administratif dans la vie de la Fondation.

La Fondation s'est effectivement engagée avec l'Agence Régionale de Santé - Île-de-France dans un processus de négociation d'un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens portant sur la période 2016-2020. Ce CPOM entrera effectivement en vigueur au 01 janvier 2016. Dans le cadre de cette contractualisation, portant sur le périmètre des établissements Maisons d'Accueil Spécialisées (MAS), Établissements, Services d'Aide par le Travail (ESAT) et Pôle enfance (IME, SESSAD), l'Agence Régionale de Santé a accordé, notifié et versé par anticipation une enveloppe de crédits non reconductibles (CNR) pour un montant de 8.384.233 €.

Ces crédits (versés en décembre 2015) sont destinés à accompagner la Fondation dans ses projets pour la période allant du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2020.

II • ACTIVITÉ DE LA FONDATION

Compte de Résultat

Les produits d'exploitation s'élèvent à 130 942 796,03 € soit une progression de 10,29 % par rapport à 2014 (augmentation importante en raison de la comptabilisation des Crédits Non Reconductibles du CPOM 2016-2020). Le total des charges s'élève à 133 506 194,60 € contre 120 626 243,87 en 2014 (effet CNR 2016-2020 versés en 2015). Le résultat net comptable de l'exercice est bénéficiaire de 937 247,32 €. 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 un déficit de - 818 716,65 €. Le résultat net de la gestion propre ressort à + 1 755 963 € contre + 131 496 € en 2014.

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

D'une part, les insuffisances de résultat concernent : MAS de Paris (-109 KE) ; IME Jeu de Paume (- 140 KE) Reprise de résultat de 131 KE ; Foyer Morsang (- 80 KE) pertes sur créances irrécouvrables et provision créances douteuses ; SAVS Châtenay (- 83 KE) Provision créances douteuses et reprise de résultat financeur ; Foyer accueil Orsay (- 209 KE) provision pour litige Prud'hommes ; Siège (- 519 KE) contre (- 427 KE en 2014) financement insuffisant, indemnités de départ, taxe transport.

D'autre part, les principaux résultats excédentaires sont constatés sur les établissements suivants : MAS de Roissy (+ 376 KE) effet année pleine du changement d'agrément 2014 ; MAS de Villejuif (+ 236 KE) augmentation de l'activité et extension 2pl accueil de jour ; MAS Châtillon (+ 139 KE) reprise de la surélévation du prix de journée 2014 et reprise d'excédent 2012 ; IME Grands Champs (+ 166 KE) augmentation de l'activité ; SAVS Clamart (+ 144 KE) augmentation de l'activité ; Foyer du Kaolin (+ 119KE) augmentation activité ; FAM Combs-la-Ville (+ 241 KE) extension en cours d'année ; CITL Égalité (+ 84 KE) augmentation d'activité ; Gestion Propre (+ 1 786 KE) Cessions d'actifs et reprises provisions.

Le résultat financier

Le résultat financier 2015 (- 672KE) contre (- 891KE en 2014) s'améliore régulièrement depuis 2011 mais est la traduction d'une chute continue des taux variables liée à la conjoncture économique.

Investissements

En 2015 les investissements progressent sensiblement de 3,6 ME (82 % vs 2014) cette augmentation est essentiellement liée à la relocalisation du Foyer du Mazet (ouverture effective en mars 2016) et aux aménagements des nouveaux établissements ouverts en 2015.

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 2015 pour l'établissement de la planchette (75).

Créances et dettes non financières

Au 31/12/2015, des créances irrécouvrables ont été constatées pour 256 KE, la provision clients douteux a aussi progressé de + 131 KE. La diminution du poste des créances « Usagers » est de (- 3.382 KE) et ramène le solde des créances à 13 % des produits contre 17 % en 2014. Un programme d'apurement des créances anciennes a été mis en place en 2015.

La trésorerie de la Fondation

La trésorerie au 31/12 s'améliore passant de 24 212 KE à 38 441 KE (dont l'effet CNR versés en anticipation du CPOM pour la période 2016-2020).

Emprunts et dettes financières

La Fondation a déployé en 2015 un outil de pilotage des emprunts afin d'anticiper au mieux ces évolutions de marché et de taux mais également de mettre en place une politique financière de recours à l'emprunt pour ces futurs projets. La Fondation a eu recours à l'emprunt pour financer le projet du MAZET (mobilisation de 2,4 ME en 2015), cet endettement supplémentaire est à mettre en lien avec le remboursement en capital effectué qui s'élève à 3,2 ME. La Fondation a ainsi vu diminuer son ratio d'endettement sur fonds propres à 84 % (hors effet CNR ARS CPOM 2016-2020). L'endettement brut passant de 57,84 KE en 2014 à 56,89 KE en 2015.

Fonds propres

Les fonds propres de la Fondation au 31 décembre 2015 s'élèvent à 67 685 811,82 €. Ils se sont accrus de 3 367 KE par rapport à la situation du 31 décembre 2014. Le ratio dettes financières sur fonds propres diminue à 84 % contre 90 % en 2014.

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 2015 de la SCI CHÂTENAY ÉGALITE est positif à hauteur de 82 677,57 €, et celui de la SCI GAMBETTA est également positif pour 9 788,70 €.

III • ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET CONCLUSION

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. 2016 sera l'occasion de définir une politique de sécurisation des emprunts variables.

BILAN AU 31.12.2015

ACTIF 2015

	Brut	Amortissement	Net	RAPPEL 2014
ACTIF IMMOBILISÉ	161 063 625,91	65 408 265,29	95 655 360,62	96 220 544,16
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 222 847,80	1 026 517,73	196 330,07	297 316,88
Frais d'établissement	1 153 154,82	976 590,38	176 564,44	268 301,17
Autres immobilisations incorporelles	69 692,98	49 927,35	19 765,63	29 015,71
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 836 925,45	64 374 734,91	89 462 190,54	90 136 453,38
Terrains et agencement de terrains	6 268 672,18	14 606,53	6 254 065,65	6 280 799,00
Constructions	100 357 547,09	34 429 648,65	65 927 898,44	69 694 130,70
Installation technique matériel et outillage	11 471 631,70	8 812 739,91	2 658 891,79	2 887 631,61
Autres immobilisations corporelles	32 470 088,57	21 117 739,82	11 352 348,75	10 384 361,54
Immobilisations corporelles en cours	3 268 985,91		3 268 985,91	889 530,53
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 003 852,66	7 012,65	5 996 840,01	5 786 773,90
Titres immobilisés	3 868 036,26		3 868 036,26	3 866 910,01
Prêts	1 680 216,27		1 680 216,27	1 494 665,72
Autres immobilisations financières	455 600,13	7 012,65	448 587,48	425 198,17
ACTIF CIRCULANT	59 635 223,71	987 378,42	58 647 845,29	47 522 677,98
STOCKS	295 450,92	10 060,82	285 390,10	242 895,09
Matières premières et fournitures	266 047,67	10 060,82	255 986,85	208 529,27
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis	29 156,95		29 156,95	34 034,42
Marchandises	246,30		246,30	331,40
AVANCES ET ACOMPTES/COMMANDES	104 864,24		104 864,24	169 193,35
CRÉANCES	20 590 703,74	977 317,60	19 613 386,14	22 715 561,61
Usagers et comptes rattachés	17 863 110,09	977 317,60	16 885 792,49	20 267 767,57
Autres créances	2 727 593,65		2 727 593,65	2 447 794,04
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	7 382 559,13		7 382 559,13	8 317 346,18
DISPONIBILITÉS	31 059 304,03		31 059 304,03	15 894 782,32
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	202 341,65		202 341,65	182 899,43
TOTAL ACTIF	220 698 849,62	66 395 643,71	154 303 205,91	143 743 222,14

PASSIF	2015	RAPPEL 2014
FONDS ASSOCIATIFS	67 685 811,82	64 318 976,72
FONDS PROPRES	56 011 226,73	53 104 809,80
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 664 868,54	45 446 792,54
Réserves	10 887 058,23	10 111 915,89
Report à nouveau	- 2 296 664,01	- 2 585 394,97
Résultat	1 755 963,97	131 496,34
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	11 674 585,09	11 214 166,92
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 980 177,99	- 653 284,0
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	3 127 223,90	4 146 486,51
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 818 716,65	- 499 338,33
Subventions d'équipement	2 257 000,45	1 979 252,55
Provisions réglementées	8 089 255,38	6 241 050,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 676 003,91	2 234 343,37
Provisions pour risques	1 576 845,56	2 141 535,02
Provisions pour charges	99 158,35	92 808,35
FONDS DÉDIÉS	7 954 250,72	551 550,67
Sur subventions de fonctionnement	7 954 250,72	551 550,67
Fonds dédiés sur Fondation		
DETTES	76 987 139,46	76 638 351,38
EMPRUNTS ET DETTES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	54 218 577,12	55 098 446,44
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERSES	2 670 215,77	2 746 408,98
REDEVABLES CRÉDITEURS	28 609,20	26 854,87
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	3 574 046,65	3 855 580,58
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 747 675,05	13 602 691,82
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	1 374 070,84	914 330,70
AUTRES DETTES	367 043,80	390 508,71
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 901,03	3 529,28
TOTAL PASSIF	154 303 205,91	143 743 222,14

COMPTE DE RÉSULTAT 2015

CHARGES	2015	Rappel 2014
Charges d'exploitation	121 374 031,06	116 534 353,91
Achats nets de marchandises	62 659,23	61 949,67
Achats nets de matières premières & fournitures	1 334 275,02	1 309 876,95
Achats nets d'autres approvisionnements	611 329,29	623 813,25
Achats prestations de services refacturées	155 926,12	180 638,32
Achats non stockés de matières premières et fournitures	6 229 251,31	5 833 886,61
Autres charges externes	22 346 266,20	21 493 078,21
Impôts taxes assimilés	6 544 278,85	5 297 333,19
Salaires et traitements	51 843 671,61	50 369 026,67
Charges sociales	23 124 986,19	22 547 820,87
Dotations aux amortissements / immo	7 871 729,57	7 683 511,33
Provision sur actif circulant	568 332,54	223 666,89
Provisions pour litiges	263 000,00	213 000,00
Provisions pour grosses réparations	25 000,00	43 650,00
Provisions pour risques et charges		514 812,79
Autres charges	393 325,13	138 289,16
Charges financières	901 610,18	1 143 953,97
Intérêts et charges assimilés	901 610,18	1 143 953,97
Dotation aux provisions financières		
Charges exceptionnelles	3 179 283,75	2 460 902,22
Sur opérations de gestion	133 536,57	38 736,73
Sur exercice antérieur	236 008,28	161 619,93
Sur opérations en capital	427 343,87	87 440,81
Dotations aux amortissements dérogatoires		
Dotations aux amortissements réserve trésorerie	27 933,56	31 250,70
Dotations prov. réglementées/Immobilisations	2 354 461,47	2 141 854,05
Engagements à réaliser sur ressources affectées	8 051 269,61	487 033,77
TOTAL CHARGES	133 506 194,60	120 626 243,87
Excédent	937 247,32	- 367 841,99
dont résultat d'exploitation	9 568 764,97	2 190 918,47
dont résultat financier	- 672 217,55	- 891 037,75
dont résultat exceptionnel	- 556 600,05	- 1 523 358,89
dont résultat sur ressources affectées	- 7 402 700,05	- 144 363,82
PRODUITS	2015	Rappel 2014
Produits d'exploitation	130 942 796,03	118 725 272,38
Ventes de marchandises	87 003,64	78 928,07
Production vendue	2 066 275,22	2 052 461,86
Prestations de services	12 243 501,08	12 383 502,02
Production stockée	- 4 877,47	- 3 801,38
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	103 584 476,60	92 872 932,60
Subventions d'exploitation	1 936 733,60	1 617 291,69
Reprise sur provision	1 289 505,23	796 551,79
Transferts de charges	1 267 944,37	898 465,39
Autres produits	8 472 233,76	8 028 940,34
Produits financiers	229 392,63	252 916,22
Escomptes obtenus et autres produits financiers	229 392,63	252 916,22
Reprises sur provisions		
Revenus nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Produits exceptionnels	2 622 683,70	937 543,33
Sur opération de gestion	174 413,71	269 406,98
Sur exercice antérieur	274 585,08	304 713,96
Sur opération en capital	1 725 053,77	161 105,23
Reprises sur provisions	448 631,14	202 317,16
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	648 569,56	342 669,95
TOTAL PRODUITS	134 443 441,92	120 258 401,88
Excédent	937 247,32	- 367 841,99
dont Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 818 716,65	- 499 338,33

ANNEXE

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de **154 303 205,91 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de comptes, dont le total de charges est de **133 506 194,60 €**, le total des produits de **134 443 441,92 €** et dégageant un bénéfice de **937 247,32 €**. L'exercice couvre la période du 01/01/2015 au 31/12/2015. Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I • FAITS CARACTERISTIQUES

En 2015, la Fondation s'est engagée avec l'Agence Régionale de Santé Île-de-France dans un processus de négociation d'un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens portant sur la période 2016-2020. Ce CPOM entrera effectivement en vigueur au 01 janvier 2016.

Dans le cadre de cette contractualisation, portant sur le périmètre des établissements Maisons d'Accueil Spécialisées (MAS), Établissements, Services d'Aide par le Travail (ESAT) et Pôle enfance (IME, SESSAD), l'Agence Régionale de Santé a accordé, notifié et versé par anticipation une enveloppe de crédits non reconductibles (CNR) pour un montant de **8.384.233 €**.

Ces crédits (versés en décembre 2015) sont destinés à accompagner la Fondation dans ses projets d'extension d'activité, de formation, de désendettement et de fiabilisation de son système d'information pour la période allant du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2020.

Ils ont donc été comptabilisés à réception dans les produits de l'exercice 2015 en comptes (73). Au 31 décembre 2015, des provisions ont été constituées et comptabilisées en comptes de Provisions réglementées (14) et fonds dédiés sur subventions (19) par un compte (68) pour rattachement du montant total (8.384.233 €) à la période du CPOM 2016-2020.

II • 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 7 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 et 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 règlementées 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 règlementées 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.

III • 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 déficit de résultat de **818 716,65 €**, fera l'objet d'une affectation de la part de ces autorités. Les excédents seront susceptibles de venir en augmentation des prix de journées ou des dotations globales de l'exercice 2018. 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 2018.

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 2015 en annexe permet de présenter les ressources issues de l'appel à la générosité du public et l'utilisation qui en est faite.

IV • COMPLÉMENT D'INFORMATIONS

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 **60 360 €**.

Engagement de départ à la retraite

Étant 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 247 personnes concernées, se monte à **563 731,07 €**.

Variation des fonds associatifs 2015

Variation des fonds associatifs	Solde début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin d'exercice
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 446 792,54	278 076,00	60 000,00	45 664 868,54
Fonds associatif				
Fonds investissement atelier				
Apports sans droit de reprise	4 386 810,23			4 386 810,23
Legs et Donations	22 294 627,00			22 294 627,00
Subvent ^o d'investiss. affectées à des biens renouvelables	18 765 355,31	278 076,00	60 000,00	18 983 431,31
Réserves	10 111 915,89	997 664,83	222 522,49	10 887 058,23
Réserves pour vacances et impayés	58 061,63			58 061,63
Réserve affectée à l'investissement	4 126 368,97	240 518,64	89 089,71	4 277 797,90
Réserve de trésorerie	1 449 207,95	99 058,70	49 415,25	1 498 851,40
Réserve de compensation	3 222 921,42	428 747,57	74 139,48	3 577 529,51
Excédent affecté à l'amortissement	1 255 355,92	229 339,92	9 878,05	1 474 817,79
Report à nouveau	- 2 585 394,97	131 496,34	- 157 234,62	- 2 296 664,01
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Report à nouveau déficitaire	- 2 585 394,97	131 496,34	- 157 234,62	- 2 296 664,01
Résultat	131 496,34	1 755 963,97	131 496,34	1 755 963,97
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves avec droit de reprise				
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	3 493 202,51	- 1 337 112,24	9 044,36	2 147 045,91
Dépenses non opposables	- 653 284,00	- 837 773,91	- 510 879,92	- 980 177,99
Report à nouveau gestion contrôlée	4 146 486,51	- 499 338,33	519 924,28	3 127 223,90
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 499 338,33	- 818 716,65	- 499 338,33	- 818 716,65
Subventions d'équipement	1 979 252,55	380 000,00	102 252,10	2 257 000,45
Provisions réglementées	6 241 050,19	2 382 395,03	534 189,84	8 089 255,38
Réserve de trésorerie	2 370 952,10	27 933,56	104 093,47	2 294 792,19
Provision réglementée/investissement	3 349 503,38	2 354 461,47	334 541,79	5 369 423,06
Amortissement dérogatoire	520 594,71		95 554,58	425 040,13
TOTAL	64 318 976,72	3 769 767,28	402 932,18	67 685 811,82

Fonds dédiés Situations et mouvements	Solde en N-1	Dotations N	Utilisations en N	Reste à réaliser
Sur subventions de fonctionnement	160 947,33	126 410,80	180 329,01	107 029,12
Sur subventions CNR dont CPOM	233 751,83	7 749 723,56	380 830,88	7 602 644,51
Sur dons	156 851,51	175 135,25	87 409,67	244 577,09
TOTAL	551 550,67	8 051 269,61	648 569,56	7 954 250,72

État des amortissements

Amortissements	Amortissements cumul début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements cumul fin exercice
Frais d'établissement	948 478,93	191 290,61	163 179,16		976 590,38
Autres immobilisations incorporelles	42 663,88	9 250,08	1 986,61		49 927,35
Total incorporel	991 142,81	200 540,69	165 165,77		1 026 517,73
Aménagement des terrains	11 123,18	3 483,35			14 606,53
Constructions	30 948 633,75	3 729 265,50	248 250,60		34 429 648,65
Matériel et outillage	8 430 374,68	970 559,79	588 194,56		8 812 739,91
Installations	7 330 054,53	1 421 497,28	33 140,38		8 718 411,43
Matériel transport	4 345 267,15	760 639,94	383 707,08		4 722 200,01
Matériel de bureau	589 233,25	85 720,42	32 854,58	- 27 651,84	614 447,25
Matériel informatique	2 889 098,74	276 028,38	118 393,06		3 046 734,06
Mobilier	3 633 621,89	423 964,25	69 290,91	27 651,84	4 015 947,07
Total corporel	58 177 407,17	7 671 158,91	1 473 831,17		64 374 734,91
Autres immobilisations financières	7 012,65				7 012,65
Total financier	7 012,65				7 012,65
TOTAL GÉNÉRAL	59 175 562,63	7 871 699,60	1 638 996,94		65 408 265,29

● État des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions ou remboursements	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	1 216 780,10	99 553,88	163 179,16		1 153 154,82
Autres immobilisations incorporelles	71 679,59		1 986,61		69 692,98
Immobilisations en cours	0,00				0,00
Total	1 288 459,69	99 553,88	165 165,77		1 222 847,80
Terrains	6 291 922,18		261 312,14	238 062,14	6 268 672,18
Constructions	100 642 764,45	105 449,75	390 667,11		100 357 547,09
Matériel et outillage	11 318 006,29	744 440,04	590 814,63		11 471 631,70
Installations	13 236 225,33	2 369 044,47	44 283,47		15 560 986,33
Matériel transport	6 574 917,60	603 735,30	387 159,76		6 791 493,14
Matériel de bureau	846 071,73	69 058,05	32 854,58	- 64 638,28	817 636,92
Matériel informatique	3 418 152,32	492 558,80	119 776,16		3 790 934,96
Mobilier	5 096 270,12	422 436,01	74 307,19	64 638,28	5 509 037,22
Immobilisations en cours	889 530,53	3 067 965,00		- 688 509,62	3 268 985,91
Total	148 313 860,55	7 874 687,42	1 901 175,04	- 450 447,48	153 836 925,45
Titres immobilisés	3 866 910,01	1 126,25			3 868 036,26
Prêt	1 494 665,72	194 217,00	8 666,45		1 680 216,27
Autres immobilisations financières	432 210,82	24 568,03	1 178,72		455 600,13
Total	5 793 786,55	219 911,28	9 845,17	0,00	6 003 852,66
TOTAL GÉNÉRAL	155 396 106,79	8 194 152,58	2 076 185,98	- 450 447,48	161 063 625,91

● Produits et avoirs à recevoir

Intitulé	TTC
Fournisseur - avance acompte et avoir à recevoir	104 864,24
Clients factures à établir	3 244 933,51
Personnel produits à recevoir	
Organismes sociaux produits à recevoir	
État : produits à recevoir	
Divers produits à recevoir	693 085,95
Intérêts courus à recevoir	80 726,13
Crédits bancaires à recevoir	
TOTAL	4 123 609,83

● Charges à payer et avoirs à établir

Intitulé	TTC
Intérêts courus sur emprunts bancaires	658 201,66
Intérêts courus sur autres emprunts	
Fournisseurs factures non parvenues	799 823,04
Client avoir à établir et avance	28 609,20
Personnel congés payés	4 365 538,38
Personnel charges à payer	21 246,44
Organismes sociaux : charges congés payés	2 282 503,45
Organismes sociaux charges à payer	
État impôts et taxes à payer	25 000,00
Divers charges à payer	6 807,71
Intérêts courus sur découvert	
TOTAL	8 187 729,88

● 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	120 517 698,52	43 771,14
Achats nets de marchandises	62 659,23	
Achats nets de M.P. & fournitures	1 334 275,02	
Achats nets d'autres approvisionnements	611 329,29	
Achats prestations de services refacturées	155 926,12	
Achats non stockés de matériaux et fournitures	6 229 251,31	12 064,42
Autres charges externes	22 346 266,20	1 235,72
Impôts taxes assimilés	6 544 278,85	
Salaires et traitements	51 843 671,61	
Charges sociales	23 124 986,19	
Dotations aux amortissements / immobilier	7 871 729,57	30 471,00
Autres charges	393 325,13	
2. Frais de recherche de fonds		34 624,05
3. Frais de fonctionnement		10 800,00
4. Autres charges	1 698 498,90	
Charges financières	901 610,18	
Autres	796 888,72	
TOTAL		89 195,19
I. Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	122 216 197,42	
II. Dotations aux provisions	3 238 727,57	
III. Engagements à réaliser sur ressources affectées	8 051 269,61	
IV. Excédent de ressources de l'exercice		
V. TOTAL GÉNÉRAL	133 506 194,60	
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 à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		
VIII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		89 195,19
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales		
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges		
TOTAL		

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		413 816,92
I. RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1. Produits de la générosité du public		170 335,59
Dons manuels affectés collectés en France		
Dons manuels non affectés collectés en France		89 226,59
Legs et autres libéralités encaissés en France affectés		81 109,00
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	105 521 210,20	
Produits de la tarification versés par les pouvoirs publics	103 584 476,60	
Subventions publiques (État et collectivités territoriales)	1 936 733,60	
Autres subventions		
4. Autres produits d'exploitation	24 132 080,60	
Prix de journée et tarifs versés par les usagers		
Ventes de marchandises	87 003,64	
Production vendue	2 066 275,22	
Prestations de services	12 243 501,08	
Production stockée	- 4 877,47	
Production immobilisée		
Autres	9 740 178,13	
5. Autres produits	2 403 445,19	
Produits financiers	229 392,63	
Autres	2 174 052,56	
I. Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	132 056 735,99	
II. Reprises de provisions	1 738 136,37	
III. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	648 569,56	
IV. Variation des fonds dédiés collectés auprès du public		
V. Insuffisance de ressources de l'exercice		
VI. TOTAL GÉNÉRAL	134 443 441,92	170 335,59
VII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		89 195,19
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		494 957,32
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations		
Dons en nature		
TOTAL		

● État des créances

État des créances	Montant brut	Un an au +	Plus un an
Titres immobilisés	3 868 036,26		3 868 036,26
Prêts	1 680 216,27	3 333,36	1 676 882,91
Autres immobilisations financières	455 600,13	455 600,13	
Clients douteux ou litigieux	992 464,21	992 464,21	
Autres créances commerciales	1 300 467,12	1 300 467,12	
Créances parents et locataires	687 317,48	687 317,48	
Avoir à recevoir	104 864,24	104 864,24	
Personnel et comptes rattachés	31 509,30	31 509,30	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques :	15 420 431,25	15 420 431,25	
Impôts sur les bénéfices			
T.V.A	53 346,55	53 346,55	
Subventions	484 223,42	484 223,42	
Clients organismes financeurs (prix de journée)	14 882 861,28	14 882 861,28	
Groupe et associés	1 247 420,66	1 247 420,66	
Débiteurs divers	911 093,72	911 093,72	
Charges constatées d'avance	202 341,65	202 341,65	
TOTAL GÉNÉRAL	26 901 762,29	21 356 843,12	5 544 919,17
Montant des prêts accordés dans l'exercice	194 217,00		
Remboursements des prêts dans l'exercice	8 666,45		
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.	5 976,19	5 976,19		
Auprès Ets crédits plus 2 ans	54 212 600,93	3 814 871,44	11 662 159,98	38 735 569,51
Emprunts dettes financières divers	2 670 215,77	75 011,35	486 611,42	2 108 593,00
Avances sur prix de journée				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 574 046,65	3 574 046,65		
Personnel et comptes rattachés	4 372 708,24	4 372 708,24		
Sécurité sociale autres org. soc.	9 418 376,08	9 418 376,08		
État, autres collectivités publiques	956 590,73	956 590,73		
Collectivités Publiques	611 353,19	611 353,19		
T.V.A	5 595,54	5 595,54		
Autres impôts et taxes	339 642,00	339 642,00		
Dettes sur immob. & comptes rattachés	1 374 070,84	1 374 070,84		
Groupe et associés	1 070,10	1 070,10		
Autres dettes	365 973,70	365 973,70		
Redevables créditeurs	28 609,20	28 609,20		
Produits constatés d'avance	6 901,03	6 901,03		
TOTAL GÉNÉRAL	76 987 139,46	23 994 205,55	12 148 771,40	40 844 162,51
Emprunts souscrits dans l'exercice	2 400 073,79			
Emprunts remboursés dans l'exercice	3 212 154,32			
Emprunts, dettes auprès associés				

● Rémunérations des dirigeants

	Montant
Rémunérations allouées aux membres	887 222,93
des organes d'administration	
des organes de direction (somme des 10 plus importants salaires)	887 222,93
des organes de surveillance	

● Effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de la Fondation
Cadres	221	
Personnel non cadre	1 656	
Travailleurs handicapés	758	
TOTAL	2 635	0

● Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	11 507 188,55
Emprunts et dettes financières divers	1 356 796,26
TOTAL	12 863 984,81

● 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	5 622 304,82	99,99 %	82 677,57
S.C.I. GAMBETTA	124 919,91	99,50 %	9 788,70
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	563 731,07
Autres engagements donnés	Néant
TOTAL	563 731,07

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties sur constructions	
Avals, cautions et garanties sur emprunts	
Autres avals, cautions et garanties reçues	52 325 363,68
TOTAL	52 325 363,68

BILAN FINANCIER 2015

BIENS	2013	2014	2015
Biens stables			
Immobilisations incorporelles nettes	485 324,98	297 316,88	196 330,07
Immobilisations corporelles brutes			
Terrains	6 291 922,18	6 291 922,18	6 268 672,18
Constructions	100 224 640,42	100 642 764,45	100 357 547,09
Installations, matériels et outillages techniques	38 538 490,94	40 489 643,39	43 941 720,27
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours	471 306,80	889 530,53	3 268 985,91
Immobilisations financières	5 610 823,10	5 793 786,55	6 003 852,66
Amortissements comptables excédentaires différés			
Charges à répartir			
Autres			
Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	151 622 508,42	154 404 963,98	160 037 108,18
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	2 602 922,92	2 585 394,97	2 296 664,01
Résultat déficitaire sous contrôle de tiers financeurs	584 526,12	499 338,33	818 716,65
Droits acquis par les salariés non provisionnés		653 284,00	980 177,99
Autres			
Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	3 187 449,04	3 738 017,30	4 095 558,65
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks	314 598,26	250 913,16	295 450,92
Avances et acomptes versés	183 084,00	169 193,35	104 864,24
Organismes payeurs usagers	16 294 979,64	21 121 961,15	17 863 110,09
Créances diverses d'exploitation	4 094 356,71	2 447 794,04	2 727 593,65
Créances irrécouvrables en non-valeur			
Charges constatées d'avance	475 223,32	182 899,43	202 341,65
Dépenses pour congés payés			
Autres			
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	21 362 241,93	24 172 761,13	21 193 360,55
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	2 082 378,67	5 431 384,22	1 481 706,40
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement	10 464 195,00	8 317 346,18	7 382 559,13
Disponibilités	15 788 928,16	15 894 782,32	31 059 304,03
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	26 253 123,16	24 212 128,50	38 441 863,16
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	24 219 145,10	22 511 262,12	36 403 614,47
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	202 425 322,55	206 527 870,91	223 767 890,54

FINANCEMENT	2013	2014	2015
Financements stables			
Apports ou fonds associatifs	45 723 884,06	45 446 792,54	45 664 868,54
Réserve des plus values nettes	9 661 830,78	10 111 915,89	10 887 058,23
Excédents affectés à l'investissement			
Subventions d'investissement	2 047 499,69	1 979 252,55	2 257 000,45
Réserve de compensation des charges d'amortissement			
Provision pour renouvellement des immobilisations			
Provisions réglementées sur plus values nettes d'actif	4 270 262,60	6 241 050,19	8 089 255,38
Emprunts - dettes financières	60 116 038,70	57 058 319,74	56 224 615,04
Dépôts et cautionnements reçus			
Amortissements des immobilisations			
Agencement des terrains	7 639,83	11 123,18	14 606,53
Constructions	27 324 162,47	30 948 633,75	34 429 648,65
Installations, matériels et outillages techniques	24 846 531,01	27 217 650,24	29 930 479,73
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations financières	7 012,65	7 012,65	7 012,65
Autres			
Comptes de liaison investissement			
TOTAL I	174 004 861,79	179 021 750,73	187 504 545,20
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	22 382 353,37	24 616 786,75	27 467 437,02
Financements stables d'exploitation			
Excédents et provisions affectés à la couverture du BF			
Réserves de compensation des déficits			
Résultat excédentaire Gestion Propre		131 496,34	1 755 963,97
Résultat excédentaire sous contrôle tiers financeurs	976 172,69		
Report à nouveau excédentaire affecté à :			
Réduction des charges d'exploitation	3 569 169,00	4 146 486,51	3 127 223,90
Financement de mesures d'exploitation			
Provisions pour risques et charges	2 154 090,90	2 234 343,37	1 676 003,91
Fonds dédiés	407 186,85	551 550,67	7 954 250,72
Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL III	7 106 619,44	7 063 876,89	14 513 442,50
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	3 919 170,40	3 325 859,59	10 417 883,85
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	26 301 523,77	27 942 646,34	37 885 320,87
Dettes d'exploitation			
Avances reçues	32 464,80	26 854,87	28 609,20
Fournisseurs d'exploitation	4 195 095,95	3 855 580,58	3 574 046,65
Dettes sociales	13 687 487,28	13 602 691,82	13 791 084,32
Dettes fiscales			956 590,73
Dettes diverses d'exploitation			
Dépréciation de stock et créances	743 886,23	862 211,65	987 378,42
Produits constatés d'avance	23 032,50	3 529,28	6 901,03
Ressources à reverser à l'aide sociale			
Fonds déposés par les résidents			
Autres	597 896,50	390 508,71	367 043,80
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL V	19 279 863,26	18 741 376,91	19 711 654,15
Excédent de financement (VI-V)			
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations	1 090 338,67	914 330,70	1 374 070,84
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants	24 122,59	37 598,12	5 976,19
Ligne de trésorerie			
Intérêts courus non échus	919 516,80	748 937,56	658 201,66
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VII	2 033 978,06	1 700 866,38	2 038 248,69
TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	202 425 322,55	206 527 870,91	223 767 890,54



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 2015

Aux 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 2015 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 154.303.205,91 € et un résultat bénéficiaire de 937.247,32 €.

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 : Espace Européen de l'Entreprise • 25 avenue de l'Europe • Schilligheim • Adresse postale : BP 90028 • 67013 Strasbourg Cedex
Tél. 03 88 18 65 00 • Fax 03 88 18 97 17 • E-mail : experts@cabinet-kremer.fr

Bureau secondaire : 12 rue St-Georges • 67500 Haguenau • Tél. 03 88 93 33 01 • Fax 03 88 93 68 23 • E-mail : haguenau@cabinet-kremer.fr
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 400 000 € • RCS Strasbourg B 305 120 867 • AFE 6802 Z • TVA Intracommunautaire FR 94 305 120 867

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 nous 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 12 avril 2016

Le Commissaire aux Comptes
CABINET KREMER ET ASSOCIES



C. QUIRIN

J. KREMER

Bilan social 2015

● 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
31.12.2014	1 574	177	29	5	27	1 812
31.12.2015	1 610	209	28	5	25	1 877

Les effectifs globaux ont progressé de 3,59 % entre 2014 et 2015, dont 2,29 % pour les CDI.

● Effectifs au 31 décembre 2015, par groupe d'emploi

Famille	Femmes	Hommes	Total	Taux
Administratifs	157	36	193	10,28 %
Éducatifs	761	282	1 043	55,57 %
Entreprise Adaptée	3	7	10	0,53 %
Médicaux - Paramédicaux	308	65	373	19,87 %
Services généraux	135	123	258	13,75 %
Total	1 364	513	1 877	100 %

Les chiffres sont exprimés en personnes physiques, présentes au 31 décembre 2015.

Ils ne sont pas proratisés pour tenir compte des salariés à temps partiel. Les éducatifs représentent naturellement la part la plus importante des effectifs.

● Ancienneté au 31 décembre 2015, par sexe

Ancienneté	Femmes	Hommes	Total	Taux
Moins de 1 an	334	117	451	24,03 %
De 1 à 2 ans	277	104	381	20,30 %
De 3 à 5 ans	300	107	407	21,68 %
De 6 à 8 ans	224	65	289	15,40 %
Plus de 8 ans	229	120	349	18,59 %
Total	1 364	513	1 877	100 %

La moyenne d'ancienneté au sein de la Fondation est de 5 ans (4,72 ans pour les femmes et 5,78 ans pour les hommes).

● Pyramide des âges au 31 décembre 2015 par statut

Âges	OETAM	Cadres	Total	Taux
Moins de 26 ans	174	2	176	9,38 %
De 26 à 29 ans	199	16	215	11,45 %
De 30 à 39 ans	439	60	499	26,58 %
De 40 à 49 ans	416	77	493	26,27 %
De 50 à 60 ans	382	50	432	23,02 %
Plus de 60 ans	46	16	62	3,30 %
Total	1 656	221	1 877	100 %

L'âge moyen est de 40 ans pour les femmes et de 43 ans pour les hommes.

● Personnels en attente ou en cours de formation diplômante

Ancienneté	Total	Ancienneté	Total	Ancienneté	Total
31.12.2004	129	31.12.2008	43	31.12.2012	25
31.12.2005	89	31.12.2009	35	31.12.2013	17
31.12.2006	80	31.12.2010	22	31.12.2014	13
31.12.2007	61	31.12.2011	20	31.12.2015	15

La part des salariés occupant des fonctions éducatives, mais sans en détenir le diplôme reste faible. Ils représentaient 10,39 % en 2005 pour atteindre moins de 0,8 % en 2015.

● Diplômes obtenus sur l'année 2015, tous dispositifs confondus

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

Éducation Nationale	Diplômes	2013	2014	2015
Niveau V	DEAMP / DEAVS / DEAS	19	8	13
	CAP / Brevet Professionnel			1
Niveau IV	DEME	3	7	4
	BPJEPS		2	
Niveau III	Techn. sup. en réseaux informatiques et télécommunication	1		
	Management d'équipe et gestion d'activités des structures de l'économie sociale		1	
	Responsable de résidence sociale		1	
	DEES	1	3	
	DUT / BTS / DU	2		2
Niveau II	CAFERUIS	3	1	
	Licence	1		
Niveau I	Master ou équivalent	1	1	
	Total	31	24	20

● 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
2014 : 242, soit un taux de 13,36 % par rapport aux effectifs
2015 : 138, soit un taux de 7,35 % par rapport aux effectifs

● Réunions des CHSCT en 2015

L'ensemble des Instances Représentatives du Personnel a été renouvelé à l'été 2015. La Fondation s'est ainsi dotée de 14 CHSCT, au lieu de 4 auparavant. **35 réunions de CHSCT ont ainsi eu lieu en 2015.**

● 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.) : **601 salariés** formés sur le plan de formation, principalement en MAS, IME et Foyers.
- Formation aux manutentions : **une cinquantaine (48)** 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.

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 Incendie, Sauveteurs Secouristes du Travail (SST) et Habilitation électrique 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 2015**, par la mutualisation des moyens :

- Incendie : **11** salariés
- SST : **9** salariés
- Recyclage SST : **4** salariés
- Habilitation électrique : **25** salariés

Cette démarche se poursuit sur 2016.



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