

ATSCAF

ASSOCIATION TOURISTIQUE SPORTIVE ET CULTURELLE
DES ADMINISTRATIONS FINANCIERES

ASSEMBLEE GENERALE DES 23, 24 et 25 MARS 2016

Sommaire

ACTIVITE _____

Introduction.	7
Secteur des sports.	8 à 10
Secteur de la culture	11 à 14
Secteur des séjours	15 à 17
Secteur du tourisme.	18 à 21
Secteur communication et informatique.	22 à 25

GESTION _____

Rapport de gestion	29 à 41
------------------------------	---------

COMMISSION DE CONTROLE _____

Rapport de la commission de contrôle	45 à 46
------------------------------------------------	---------

ORGANIGRAMME _____

Organigramme de l'ATSCAF Fédérale.	49
--------------------------------------------	----

ACTIVITE

L'ATSCAF vient de connaître, pour la deuxième année consécutive, une baisse du nombre de ses adhérents.

La faute à qui ? Certainement pas aux nombreux bénévoles qui œuvrent au quotidien pour maintenir et développer les activités au plus près des attentes des adhérents et qui font preuve de beaucoup d'engagement. Mais plutôt au contexte morose qui n'incite pas à « consommer » des prestations de loisir et à la concurrence de plus en plus rude de la toile.

D'où la nécessité de renforcer la communication de l'association par le site internet mais aussi par la création de newsletter. Car l'ATSCAF a d'excellents « produits » dans son catalogue qui restent encore trop souvent méconnus.

Malgré une conjoncture peu favorable, les centres de vacances enregistrent de très bons résultats, aussi bien pour la saison d'hiver que pour la saison d'été en dépit de la fermeture estivale de l'établissement de Megève pour cause de travaux de rénovation. La mise en place d'une campagne anticipée d'inscription en ligne a sans conteste eu un effet positif.

Le secteur tourisme a amélioré ses résultats de manière significative grâce aux voyages de groupe « maison » qui ont rencontré un grand succès et ont été gérés de manière très rigoureuse. Le recul enregistré côté voyages agences s'explique en partie par les difficultés financières du groupe FRAM qui ont obligé l'ATSCAF à suspendre les ventes par mesure de précaution.

Quant aux activités sportives et culturelles, bien que soumises une fois de plus à la régulation budgétaire dans leur financement, elles ont permis à de nombreux adhérents de s'adonner à leur passion dans une ambiance conviviale et bon enfant.

SECTEUR DES SPORTS

Une convention a été signée entre le Ministère et l'ATSCAF concernant le versement de la subvention. Le premier acompte a été versé par le Secrétariat Général et le solde le sera en fin d'année.

TABLEAU DES DEPENSES NETTES
arrêtées au 30.09.2015

LIGNE BUDGETAIRE	BUDGET PREVISIONNEL 2015	Balance des SOMMES PAYEES au 30.09.2015	RESTE A ENGAGER AU 30.09.2015	REGULARISATION EN FONCTIONNEMENT	SOLDES DEFINITIFS A PAYER
FONCTIONNEMENT	227 853,00	8 250,22	219 602,78	-610,98	221 619,00
C.N.I.F.	182 000,00	142 021,07	39 978,93		39 978,93
CNIF Déplacements		58 559,82			
CNIF Frais de réception		41 291,94			
CNIF Finale		38 978,15			
CNIF Frais d'organisation		3 191,16			
TOURNOI INTERNATIONAL	42 000,00	42 615,80	-615,80	-615,80	
COUPES REGIONALES	36 044,00	24 746,44	11 297,56		11 297,56
MANIFESTATIONS NATIONALES	56 000,00	16 788,99	39 211,01		39 211,01
ASSURANCES	56 000,00	28 549,04	27 450,96		27 450,96
SUBV.FRAIS TRANSPORT DOM	10 000,00	9 995,18	4,82	4,82	
FRAIS MISSION	14 000,00	8 480,86	5 519,14		5 519,14
TOTAL	623 897,00	281 447,60	342 449,40		345 076,60

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'AIDE VERSEES AUX CLUBS SPORTIFS

Pour 2014 et suite à la régulation budgétaire, le montant total de la dépense s'est élevé à : 286 673 €.

Cette subvention a été versée pour partie le 15 décembre 2014, le 17 février 2015 et le solde le 6 juillet 2015.

Le budget prévisionnel sur 2015 est de 227 853 €.

Le premier acompte de la subvention 2015 a été versé aux associations locales le 15 décembre 2015.

La subvention de fonctionnement versée aux clubs sportifs est calculée selon deux paramètres :

- le nombre d'adhérents de l'association locale concernée.
- le nombre d'activités sportives.

Par ailleurs, ce poste budgétaire est le dernier arrêté. Il est égal à la différence entre le montant total de l'enveloppe versée par le Secrétariat Général et le montant total des autres postes budgétaires.

Ainsi, si des budgets prévisionnels n'ont pas été servis en totalité, les soldes positifs (ou négatifs dans le cas d'un dépassement) sont reportés sur la subvention de fonctionnement versée aux clubs sportifs.

La répartition de l'enveloppe est double :

- 25 % à répartir suivant le nombre d'adhérents,
- 75 % à répartir suivant le nombre de points en fonction des activités sportives.

COUPE NATIONALE INTER-FINANCES

La subvention 2015 a eu pour objet le financement de la Coupe Nationale 2015 qui a débuté en octobre 2014 et s'est terminée en avril 2015.

Cette année, la Coupe Nationale Inter-Finances a regroupé environ 337 équipes (hors tir) qui se sont affrontées dans 10 disciplines, soit 2 équipes en moins par rapport à l'an passé (339).

Les finales se sont déroulées le 11 avril 2015 sur les installations du Centre Omnisports de Vichy. Les finales du tir organisées par l'ATSCAF Gironde ont eu lieu le 13 juin à Libourne (40 finalistes sélectionnés parmi les 68 tireurs représentant 21 associations inscrites pour les ½ Finales).

TOURNOI INTERNATIONAL

Ce tournoi a une vocation multiple. Ces rencontres internationales constituent un encouragement pour les meilleures et meilleurs joueurs des Finances (intégration de 2 féminines dans les disciplines Tennis et Tennis de table) et permettent à chaque athlète de se confronter à d'autres modes d'entraînement, à d'autres techniques. Ces rencontres ont pour objet, non seulement de favoriser le développement de la pratique des sports parmi le personnel des différentes administrations relevant des Ministères Economiques et Financiers, mais également de contribuer à nouer des liens amicaux entre les fonctionnaires de plusieurs pays d'Europe.

De plus, il constitue une des "vitrines" les plus prestigieuses de l'association et permet d'obtenir divers partenariats qui profitent ensuite aux associations locales.

La 60^{ème} édition du Tournoi a été organisée par l'Allemagne à Nordkirchen du 14 au 19 juin 2015.

5 nations étaient représentées (Allemagne, Autriche, France, Hongrie, Luxembourg) et se sont affrontées dans 4 disciplines (football, tennis, tennis de table, échecs). A noter donc la première participation de nos meilleures joueuses de tennis et tennis de table à cette manifestation, qui ont brillamment contribué au palmarès de leur discipline.

Le Tournoi a été remporté logiquement par la délégation magyare. Notre délégation s'est classée quatrième en football, deuxième en tennis, troisième en tennis de table et aux échecs. Au classement général, la France a obtenu donc la quatrième place et l'ensemble des joueurs se sont bien comportés hors et sur les terrains. Sur l'ensemble du cycle de 2009 à 2015, la France finit à la deuxième place du podium grâce à la régularité de ses performances et à la cohésion et l'amitié forgées par l'ensemble des entraîneurs et des officiels de la délégation.

MANIFESTATIONS NATIONALES, COUPES REGIONALES

Le succès des compétitions et rencontres sportives diverses organisées au niveau national ou régional a connu un petit creux avec l'annulation du trophée de Vétathlon en Haute-Saône et la baisse du nombre de participants dans certaines disciplines. A noter l'apparition de jeunes sportifs pour le trophée de ski ainsi qu'une moyenne d'âge plus faible que dans les autres compétitions pour le badminton.

7 trophées de France ont été programmés en 2015 dont deux se sont déroulés dans les centres Atscaf de Méribel et de Seignosse.

La 36^{ème} édition du ski à Méribel du 3 au 10 janvier a regroupé 105 skieurs pour 34 associations.

Le 25^{ème} trophée de golf s'est déroulé dans les Landes à Seignosse (une première pour le nouveau gérant Marc GIRARD, ancien permanent du secteur des sports qui remplace notre emblématique Joël GARCIA, jeune retraité) du 15 au 19 septembre et a rassemblé 71 participants (23 associations).

Le 21^{ème} trophée de bowling a été organisé par l'ATSCAF Paris à Fontenay-Sous-Bois du 1^{er} au 3 mai pour 97 compétiteurs (19 associations).

Le 24^{ème} trophée de Triathlon organisé par nos fidèles et sympathiques Bordelais du 3 au 6 septembre (ATSCAF Gironde) a réuni 83 triathlètes pour 22 associations.

Le 25^{ème} trophée de course à pied a eu lieu à Orthez du 1^{er} au 3 mai. Organisé par l'ATSCAF Pyrénées-Atlantiques, il a réuni 89 compétiteurs (25 délégations).

Le 16^{ème} trophée de Badminton organisé par l'ATSCAF ENFIP Pas-de-Calais a regroupé 52 compétiteurs (23 associations). Cette compétition a eu lieu du 5 au 7 juin.

Le 26^{ème} trophée cycliste organisé par l'ATSCAF Seine-Maritime à Forges les Eaux du 17 au 20 septembre a rassemblé 82 coureurs (29 associations).

Les coupes régionales ont compté 5 organisateurs. Elles ont regroupé plus de cinquante départements dont les sportifs se sont affrontés dans une trentaine de disciplines.

La coupe du Centre Ouest a eu lieu à Vichy du 29 au 31 mai (ATSCAF Vienne), la coupe de Normandie organisée par l'ATSCAF du Havre a eu lieu à Saint-Julien (Eure) le 25 septembre, la coupe de l'Ouest à Ploufragan du 29 au 30 mai (ATSCAF Côte-d'Armor), la coupe P.A.C.A. à Saint-Paul de Vence les 30 et 31 mai (ATSCAF Alpes-Maritimes) et la coupe Sud-Ouest à Aspet les 20 et 21 mai.

ASSURANCES SPORTIVES

Le tarif de la Mutuelle Nationale des Sports a entraîné une dépense totale d'environ 57 084 € pour l'assurance de l'ensemble des adhérents.

SECTEUR DE LA CULTURE

TABLEAU RECAPITULATIF DES DEPENSES REALISEES PAR RAPPORT AU BUDGET PREVISIONNEL

arrêté au 30/09/2015

INTITULÉS	SUBVENTION	DEPENSES	REGULARISATION en FONCTIONNEMENT	SOLDES
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	44.643 €	1.137 €	17.317€	60.825 €
MANIFESTATIONS	43.500 €	33.608 €	4.993 €	4.898 €
STAGES	13.300 €	975 €	12.324€	
FRAIS DE MISSION	9.000 €	2.039 €		6.960 €
TOTAL	110.443 €	37.760 €		72.683 €

DETAIL	SUBVENTION	DEPENSES	REGULARISATION EN FONCTIONNEMENT	SOLDES
FONCTIONNEMENT	44.643 €	1.137 €	(a+b) 17.317 €	60.825 €
Total fonctionnement	44.643 €	1.137 €	17.317 €	60.825 €
MANIFESTATIONS			<i>(Pour info)</i>	
Rencontres œnologiques	10.000 €	15.806 €	-5.806 €	
Salon des Arts plastiques	12.500 €	277 €	12.222 €	
Salon de la Photographie	7.000 €	8.423 €	-1.423 €	
Festival des Musiques	14.000 €	9.102 €		4.898 €
Total manifestations	43.500 €	33.608 €	(a) 4.993 €	4.898 €
STAGES				
Aquarelle	2.500 €	440 €	2.059 €	
Peinture à l'huile	2.500 €		2.500 €	
Photo « Megève en hiver »	800 €	535 €	265 €	
Com'écriture MasterClass	2.500 €		2.500 €	
Atelier « Multi activités »	2.500 €		2.500 €	
Atelier "Improvisation"	2.500 €		2.500 €	
Total stages	13.300 €	975 €	(b) 12.324 €	
FRAIS DE MISSION	9.000 €	2.040 €		6.960 €
Total frais de mission	9.000 €	2.040 €		6.960 €
TOTAL GENERAL	110.443 €	37.760 €		72.683 €

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT VERSÉE AUX ASSOCIATIONS LOCALES

En 2015, le montant total de la subvention calculée au titre de 2014 versée aux associations locales, après prise en charge des soldes des différentes manifestations, s'est élevé à 60 779,49 €.

Pour mémoire, la subvention de fonctionnement versée aux associations est calculée selon deux paramètres :

- le nombre de points attribués pour les activités (75%)
- le nombre total d'adhérents de chaque association (25%)

Ce poste budgétaire est le dernier arrêté. Il est égal à la différence entre le montant total de l'enveloppe versée par le Secrétariat général et le montant total des autres postes budgétaires.

Si les budgets prévisionnels n'ont pas été servis en totalité, les soldes sont reportés sur la subvention de fonctionnement versée aux associations.

MANIFESTATIONS NATIONALES

Les manifestations nationales se sont déroulées avec succès :

- *Les 5^{èmes} rencontres œnologiques, du 4 au 7 juin 2015, à Avignon (Vaucluse)*

Organisées par l'ATSCAF Vaucluse conjointement avec l'ATSCAF Fédérale, ces rencontres ont regroupé 67 amateurs de vins dans la cité des papes d'Avignon.

La visite des vignobles des côtes du Rhône a conduit tous les fidèles de cette manifestation à découvrir et déguster des vins aux appellations mythiques. Tavel, Cairanne, Château Neuf du Pape, Gigondas, Beaumes-de-Venise pour ne citer que les plus connues.

L'aspect culturel n'a pas été oublié ; une très intéressante visite du Palais des Papes fut proposée à nos festivaliers. Le week-end se termina avec une croisière déjeûnatoire sur le Rhône, d'où l'on pouvait admirer le Pont Saint-Bénézet, connu dans le monde entier grâce à la célèbre chanson « Sur le Pont d'Avignon ».

- *Analyse de l'enquête de satisfaction de la manifestation*

Nombre de participants soumis au questionnaire : 67

Nombre de questionnaires renseignés : 55

Indice moyen de satisfaction : **9,2/10**

- **Le 42^{ème} SALON NATIONAL INTERFINANCES DE LA PHOTOGRAPHIE**, week-end du 29 au 31 mai 2015 et exposition des photographies dans le Hall Colbert de Bercy durant les mois de juillet et août.

Cette année, 99 auteurs adhérents de 26 associations nous ont adressé 787 photos.

125 photographies, notées par les membres du jury selon des critères tant artistiques que techniques, ont ainsi été sélectionnées pour être exposées au cours des mois de juillet et août à Bercy, dans le hall Colbert.

Comme à l'accoutumée, cette manifestation s'est accompagnée de l'organisation d'un week-end photographique, où les lauréats se voient remettre leur prix. L'occasion nous a été donnée de découvrir la région Nord, où les équipes de l'ATSCAF Valenciennes nous ont accueilli dans leur région riche en histoire et lieux culturels, sans oublier les spécialités culinaires et la légendaire hospitalité des gens du Nord.

- **Analyse de l'enquête de satisfaction de la manifestation pour le week-end photo qui s'est tenu à Paris**

Nombre de participants soumis au questionnaire : **40**

Nombre de questionnaires renseignés : **32**

Indice moyen de satisfaction : **8,84/10**

- **Le 12^{ème} FESTIVAL DES MUSIQUES** du 25 au 27 septembre 2015 à Doué la Fontaine.

Rendez-vous était fixé pour nos 210 festivaliers, à Doué la Fontaine, au cœur de l'Anjou.

Ce festival fut l'occasion pour nos artistes des 18 formations présentes de se retrouver et de partager des moments chaleureux et conviviaux au théâtre Philippe NOIRET. Trois jours où du classique, de la pop, du lyrique, de la variété se sont succédés sans jamais déborder du timing imposé par les régisseurs des lieux. Une performance, car quelques fois, pris dans la liesse de l'évènement, les festivaliers n'hésitaient pas à en redemander, gourmands de tant de talents présents.

- **Analyse de l'enquête de satisfaction de la manifestation pour le festival des musiques qui s'est tenu à Doué la Fontaine :**

Nombre de participants soumis au questionnaire : **210**

Nombre de questionnaires renseignés : **135**

Indice moyen de satisfaction : **8,72/10**

- **56^{ème} SALON NATIONAL INTERFINANCES DES ARTS PLASTIQUES** initialement prévu du 2 au 27 novembre 2015 dans le hall Bérégovoy à Bercy.

Malgré un nombre important d'œuvres et d'inscriptions, le SNAP n'a pas pu se tenir pour des raisons inhérentes à la disponibilité du hall Bérégovoy demandé par les cabinets ministériels.

ATELIERS

- **ATELIER PHOTOGRAPHIE** « Visions numériques - 1^{er} niveau » animé par Jean Pierre **BUFFEIRE**, au centre de vacances **ATSCAF** « Les prés fleuris » à Megève, du 21 au 28 mars 2015.

Animé sur une semaine à temps complet, les 9 participants ont suivi durant la journée, des séances d'enseignement et de prises de vues. Le soir, l'atelier se poursuit à travers la projection commentée des clichés pris dans la journée lors de la sortie.

Il est à noter qu'un seul stage photographique a été organisé par la fédération cette année du fait des importants travaux de rénovation du centre de vacances de Megève.

- **Analyse de l'enquête de satisfaction de l'atelier photographique :**

Nombre de participants soumis au questionnaire : **9**

Nombre de questionnaires renseignés : **9**

Indice moyen de satisfaction : **8,33/10**

Comme chaque année, la fédération a mis en place un certain nombre d'ateliers dans ses centres de vacances, principalement Seignosse et Juan Les Pins. Malheureusement, et contre toute attente puisqu'il s'agissait de nouveautés, aucun d'entre eux n'a rencontré le succès escompté. Par conséquent, ces 4 ateliers ont été annulés faute de participants.

- **STAGE ATELIER « MULTI TECHNIQUES »** animé par Annie **KIENER** à Seignosse-le-Penon, au centre de vacances **ATSCAF**, du 11 au 18 avril 2015.
- **STAGE ATELIER « IMPROVISATION AU SERVICE DE L'ACTEUR »** animé par David **RAMUSCELLO** à Seignosse-le-Penon, au centre de vacances **ATSCAF**, du 18 au 25 avril 2015.
- **MASTER CLASS « COMECRITURE »** animé par Sophie **BARJAC** à Juan les Pins, au centre de vacances **ATSCAF**, du 22 au 29 août 2015.
- **STAGESATELIER « AQUARELLE » ET « PEINTURE AL'HUILE »** animés par Norma **TROSMAN** à Juan les Pins, au centre de vacances **ATSCAF**, du 12 au 19 septembre et du 19 au 26 septembre 2015.

SECTEUR DES SEJOURS

I - BILAN DE LA SAISON 2014/2015

A) HIVER 2014/2015

En milliers d'euros

<i>Y compris Remontées Mécaniques</i>	MERIBEL	VAL D'ISERE	MEGEVE	TOTAL
Nombre de jours d'ouverture	112	133	98	343
Nombre de chambres	46	35	25	106
Nombre de lits	157	104	67	328
Capacité maximale en nuitée	17 584	13 832	6 566	37 982
Nombre de nuitées	8 981	8 210	4 614	21 805
% taux d'occupation en lits	60,19%	61,38%	70,27%	57,41%
CHARGES D'EXPLOITATION	555,0	617,3	232,8	1 405
PRODUITS D'EXPLOITATION	822,2	805,4	322,4	1 950
RESULTAT D'EXPLOITATION	267,2	188,1	89,7	545

Les résultats sont hors transferts de charge, hors dotations aux amortissements et frais financiers.

Constat sur l'ensemble de la saison hiver 2014/2015 :

La saison hiver a été bonne et revient après 4 années de baisse consécutive, à son niveau de 2009/2010.

Dans le détail :

Pour Méribel, il s'agit du meilleur résultat depuis la saison 2001/2002 et pour Megève du meilleur résultat depuis la saison 2009/2010

Val d'Isère inverse une tendance à la baisse enregistrée depuis 4 ans.

B) ETE 2015

1. Centre de montagne

MEGEVE / FERME

2. Centres de mer

En milliers d'euros

	SEIGNOSSE	JUAN
	LOCATION	1/2 PENSION
Nombre de jours d'ouverture	168	175
Nombre de chambres ou appartements	43	22
Nombre de lits	-	49
Capacité maximale en nuitée (par appartement)	7 224	-
Capacité maximale en nuitée (par lit)	-	8 575
Nombre de nuitées / appartement	3 858	-
Nombre de nuitées / lit	-	4 653
% taux d'occupation en appartements	53,41%	-
% taux d'occupation en lits	-	54,26%
CHARGES D'EXPLOITATION	185,7	242,3
PRODUITS D'EXPLOITATION	345,1	263,1
RESULTAT D'EXPLOITATION	159,4	20,9
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	428,0	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	608,3	
TOTAL RESULTAT D'EXPLOITATION	180,2	

Les résultats sont hors transferts de charge et hors dotations aux amortissements.

Malgré la fermeture de Megève et une légère baisse de fréquentation sur Juan et Seignosse, le résultat ne baisse que de 12 132 €, grâce notamment à la bonne tenue des charges sur Juan Les Pins.

II - BILAN SAISON 2014/2015

Sur l'ensemble des centres et pour les deux saisons, le chiffre d'affaires baisse de 1,7% alors que dans le même temps les charges sont compressées de 7,1%.

En conséquence, le résultat progresse de 15,3% à + 96 191 €.

Centres ATSCAF : Exploitation 2014/2015

En milliers d'€	MERIBEL		VAL		MEGEVE HIVER		MEGEVE ÉTÉ		JUAN		SEIGNOSSE		TOTAL CENTRES		TOTAL CENTRES Variation
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
Clôture	227,5	217,2	225,0	219,7	96,6	98,3	50,8	0,0	117,9	97,0	35,5	36,2	753,3	668,3	-85,0
Charges de personnel	85,6	95,4	72,0	67,4	36,0	37,3	14,9	0,0	33,3	25,7	14,1	15,2	255,9	241,0	-14,9
Nourriture	23,5	24,1	15,1	13,2	7,1	6,5	3,1	0,0	8,6	5,0	2,0	3,0	59,4	51,8	-7,5
Boissons	39,2	39,9	40,8	39,8	12,9	13,0	3,2	0,0	13,0	13,5	15,7	20,4	124,9	126,6	1,7
Impôts	10,2	14,7	15,1	15,4	5,4	7,9	4,5	0,0	11,4	12,2	11,4	11,6	57,9	61,7	3,8
Assurances	21,4	18,5	17,6	22,8	17,9	11,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,9	52,9	-3,9
Chauffage fuel	73,8	51,4	178,2	158,1	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	252,6	209,5	-43,1
Remontées	25,4	26,9	21,9	22,6	8,6	12,4	6,5	0,0	15,8	16,1	22,5	23,1	100,6	101,1	0,4
Eau Gaz Electricité	2,5	3,0	0,6	0,6	0,7	2,0	2,0	0,0	1,1	1,4	1,2	4,5	8,1	11,5	3,3
Droguerie	3,0	3,0	3,8	3,4	3,0	4,6	1,6	0,0	1,8	1,9	1,5	1,5	14,6	14,4	-0,2
Téléphone	5,8	-1,5	8,0	11,0	3,3	12,2	1,0	0,0	11,3	15,1	1,6	8,0	31,1	44,8	13,8
Divers	10,9	10,9	6,3	7,3	4,8	6,1	2,8	0,0	20,9	24,3	26,8	37,4	72,5	86,0	13,5
Stages Animations	6,6	4,9	2,4	2,8	1,8	0,5	0,2	0,0	2,2	2,1	1,9	2,2	15,0	12,3	-2,7
Transport	46,9	46,6	36,0	33,4	23,1	20,4	5,7	0,0	44,4	28,1	14,9	22,7	171,0	151,2	-19,8
Entretien	582,2	555,0	642,8	617,3	221,8	232,8	96,3	0,0	281,6	242,3	149,0	185,7	1973,7	1833,0	-140,7
TOTAL DEPENSES	745,7	770,8	602,2	640,7	282,9	322,4	113,6	0,0	271,3	263,1	334,4	345,1	2350,1	2342,2	-7,8
CA hors remontées mécaniques	73,8	51,4	178,9	164,7									252,7	216,1	-36,6
Remontées mécaniques	819,5	822,2	781,1	805,4	282,9	322,4	113,6	0,0	271,3	263,1	334,4	345,1	2602,8	2558,3	-44,5
TOTAL RECETTES	237,3	267,2	138,3	188,1	61,1	89,7	17,3	0,0	-10,3	20,9	185,3	159,4	629,1	725,3	96,2
RESULTAT															15%

Les résultats présentés sont hors charges financières (intérêts sur emprunts), charges et produits exceptionnels, dotations aux amortissements et transferts de charges

SECTEUR DU TOURISME

1 - RESULTATS GLOBAUX (voyages Agences et ATSCAF)

	2014/2015	2013/2014	Variation
Nb de passagers	1 900	1 911	=
Chiffre d'affaires	3 038 528	2 810 443	+8.11%
Marge	142 158	128 712	+ 10%

Le nombre de passagers reste constant d'une année à l'autre.

Bien que le CA augmente de 8,11% et la marge de 10%, ces chiffres cachent des disparités entre les secteurs voyages ATSCAF et Voyages AGENCES.

Dans l'ensemble les résultats se maintiennent et même progressent dans un contexte et une période difficile pour le tourisme.

2 - VOYAGES AGENCES

	2014/2015	2013/2014	Variation
Nb de passagers	1 011	1 167	-13%
Chiffre d'affaires	1 639 497	1 795 515	-9%
Marge	58 710	64 705	-9%

Constat :

Il est à noter une diminution du nombre de passagers (-13%) et donc du chiffre d'affaires et de la marge.

Le prix moyen des voyages augmente de 1 538,57 € en 2014 à 1 621,65 €.

Les ventes vers les pays du pourtour méditerranéen et de l'Afrique sub saharienne ne repartent toujours pas. D'autres raisons peuvent expliquer cette baisse :

- En raison des rumeurs de cessation d'activité de FRAM, l'ATSCAF voyages a été obligée d'arrêter les ventes de leurs produits. Suite à l'annonce de son rachat par le groupe Karavel Promovacances, les ventes vont pouvoir reprendre mais le chiffre d'affaires a chuté de 18% par rapport à l'exercice précédent.
- Le partenariat avec Jet Tours, qui avait cessé après son rachat par Thomas Cook, a été repris mais à des conditions moins favorables (réduction pour l'adhérent de 5% au lieu des 8% auparavant) expliquent pour partie la baisse du CA de 30%.
- La cessation d'activité de Donatello, survenue en janvier 2015. Ce tour operateur présentait un chiffre d'affaires annuel d'environ 60 000 €.

Afin de diversifier ses produits, le secteur a signé de nouveaux contrats de partenariat avec différents tours opérateurs : le croisiériste MSC, Visiteurs, tour opérateur spécialisé dans les circuits Amérique / Asie et Solea Vacances, spécialiste des séjours vers l'Océan indien.

POSITIONNEMENT SELON LE CHIFFRE D'AFFAIRES (TTC) DES AGENCES :

Positionnement des agences :

Progression

	2015	2014
Hurtigruten	27 874	7 434
Nouvelles Frontières	185 305	133 312
Passion des Iles	8 408	4 064
Visit Europe	27 126	19 759

Stagnation

	2015	2014
Croisieurope	62 107	60 489
Kuoni	192 193	188 687
Look	127 551	133 390

Baisse

	2015	2014
Asia	123 431	137 186
Costa Croisières	86 818	136 739
Celtictours	2 632	12 984
FRAM	290 843	343 353
Héliades	46 462	57 087
Jet Tours	52 935	71 999
Marmara	127 551	104 812
Plein Vent	33 170	38 139
Scanditours	13 070	31 560
Vacances Transat	241 960	263 234

Autres TO :

Ne figurent pas sur ces tableaux : Visiteurs, Vacances Fabuleuses, Croivoyages et MSC Croisières, nouveaux partenaires depuis cette année de l'ATSCAF voyages ainsi que Donatello, partenaire historique ayant cessé son activité en janvier 2015.

3 - VOYAGES ATSCAF

	2014/2015	2013/2014	Variation
Nb de passagers	885	744	32%
Chiffre d'affaires	1 337 427	1 014 928	32%
Marge	83 448	64 007	30%

Constat :

19 circuits, séjours ou séjours golf ont été réalisés cette année (18 l'année précédente).

3 voyages ont été déprogrammés :

- le Maroc, circuit organisé en collaboration avec Donatello et annulé sans frais suite à la cessation d'activité de ce TO.
- la Mongolie, annulé suite à un changement de dates, de compagnie aérienne et d'une augmentation de 250 euros,
- le Canada ouest, annulé faute de participants.

Le secteur voyages a fait voyager plus de passagers que l'année précédente (885 passagers contre 744 en 2014).

Le montant des frais des commissions pour paiement par Carte bancaire a augmenté de 21%, preuve du succès du paiement en ligne.

Dans un contexte économique et politique difficile, le secteur des voyages ATSCAF, grâce à une nouvelle réorganisation a su résister et a même vu sa marge progresser de manière significative.

DEMARCHE QUALITE

Canada	8,61
Croatie FRAM	8,07
Ouzbékistan	8,91
Népal	8,33
Philippines	8,5
Marrakech FRAM	7,44
Guatemala	7,80
Vietnam	8,55
Italie Les Pouilles	8,5
Golf Turquie	9,47
Sri Lanka	8,7
Chine	8,88
Equateur	8,18
Japon	9
Russie	7,68
Autriche	8,75
USA	8,93
Crète	8,15

Avec une moyenne de 8,46 /10 pour les 18 voyages (hors Maroc Petit Chêne), très bons retours des adhérents sur la qualité des circuits ou séjours proposés. Ces chiffres sont à manier avec prudence, car seule la moitié des personnes renvoient leur fiche. Et plus le circuit se déroule bien, moins les fiches sont retournées.

CONCLUSION

Dans un contexte difficile de crise politique vers les destinations du bassin méditerranéen et sub saharien et économique et au regard de la baisse d'activité constatée dans le monde du tourisme, les résultats du secteur ATSCAF Tourisme, même s'ils sont contrastés entre les deux secteurs, progressent dans l'ensemble.

SECTEUR COMMUNICATION ET INFORMATIQUE

COMMUNICATION

SUPPORTS MATERIALISES :

I-LES CLASSIQUES :

Revue ASV et Catalogues Les Séjours et Les Détours

- Diffusion : Routées au domicile de l'adhérent.
- Périodicité Arts Sports et Voyages (ASV) : 4 publications trimestrielles
- Périodicité Catalogues tarifaires : 3 publications annuelles

Les Séjours : 2 publications sur les centres de vacances ATSCAF (en septembre, pour le lancement de la saison hiver et décembre, pour celui de la saison printemps/été).

Les Détours : 1 publication annuelle sur les voyages accompagnés ATSCAF et sur les tours opérateurs avec réduction ATSCAF. La publication habituellement réalisée au mois de juin a été reportée au mois de septembre pour permettre une information plus complète et plus détaillée des différentes destinations.

Carte d'adhérent, agendas et cartes de vœux.

II-DOSSIER D'INAUGURATION :

L'inauguration du centre de vacances de Megève, suite aux travaux de rénovation réalisés au cours de l'été 2015, a fait l'objet d'un dossier imprimé à 500 exemplaires.

SUPPORTS DEMATERIALISES :

Mailing réalisés à partir de fichiers clients extraits des fiches GALA et du logiciel de réservation Homing (centres de vacances ATSCAF).

Création d'une newsletter pour l'envoi des mailings.

Clé USB ATSCAF : Réactualisation.

Affiches « Agences » et « Pourquoi Adhérer à l'ATSCAF » adressées au réseau.

III-REUNIONS :

- **Délégués Régionaux** : Au centre de vacances de Juan les Pins, du lundi 21 septembre au mercredi 23 septembre 2015. Thème de la réunion : Les délégués - un appui local et un relais national (illustration et partage d'expériences).
- **Nouveaux Présidents Locaux** : Au centre de vacances de Juan les Pins, du mercredi 30 septembre au vendredi 02 octobre 2015. Thème de la réunion : L'offre globale de service ATSCAF.
- **Permanents** : Au siège de la fédération à Ivry-sur-Seine, le 15 octobre 2015. Rencontre avec les permanents du siège et de l'ATSCAF Paris et réunion sur l'actualité fédérale avec en particulier, un point sur la communication et la sécurité informatique.

INFORMATIQUE

II - GESTION DES ADHERENTS

Le nombre des adhésions s'élève à 47 236, (cf. classement définitif des associations figurant en annexe), ce qui représente une baisse importante du nombre d'adhérents (-1 503) soit 3,08 % par rapport à l'exercice précédent (48 739).

1. Ventilation des résultats

1.1 Nombre de bulletins :

Renouvellements : 38 004 (80%)

Inscriptions nouvelles : 9 232 (20 %)

Abonnés : 35 825 (76%).

1.2 Recettes :

Montant des adhésions : 283 416 €

Montant des abonnements : 107 475 € (dont TVA à 2,10 % = 2 257 €)

TOTAL : 390 891 €

Sur la ventilation des résultats on remarque que le nombre de nouveaux adhérents est en chute ce qui est rééquilibré en partie par une augmentation des renouvellements.

EVOLUTION DES ASSOCIATIONS 2014/2015

		Exercice 11/12	Exercice 12/13	Exercice 13/14	Exercice 14/15
Nombre total d'adhérents		51 308	51 950	48 739	47 236
Nombre d'associations en hausse		50	56	37	50
Nombre d'associations en baisse ou égales		77	71	90	77
Associations	Nombre	26	30	29	27
de plus	Nombre d'adhérents	32 423	34 622	31 942	29 802
de 500 adhérents	% / total	63,19	66,64	65,53	63,09
Associations	Nombre	42	38	36	30
de 200 à 500	Nombre d'adhérents	12 863	11 524	10 634	11 707
adhérents	% / total	25,07	22,18	21,81	24,78
Associations	Nombre	59	59	62	70
de moins de	Nombre d'adhérents	6 022	5 804	6 163	5 727
200 adhérents	% / total	11,73	11,28	12,64	12,12

III- INFORMATIQUE**ATSCAF.FR**

La fédération a mis en place, grâce à la collaboration de Jean-Philippe Agius, administrateur, une nouvelle procédure d'inscription en ligne pour les séjours dans les centres de vacances ATSCAF.

L'agence de communication C & C a terminé sa mission de conseil visant à améliorer les outils de communication existants : site internet, revue ASV, e-communication. La prochaine étape va être la traduction technique de ces recommandations.

CHANGEMENT D'OFFRE CHEZ OVH

Après un temps de réflexion sur la sécurité de notre site atscaf.fr ainsi que plusieurs attaques visant des sites spécifiques d'associations locales il a été décidé de rendre leur autonomie aux sites des associations locales. Dans ce but, avec l'accord de ces associations, de nouveaux espaces spécifiques ont été ouverts. Ces nouveaux hébergements sont pris en charge pour la première année par la Fédération.

FORMATION

Durant l'année 2015, trois sessions de formation ont eu lieu par ordre de parution : Gala le 19 mars 2015, Les Locales les 2 et 3 avril 2015 animées par JP Agius et enfin B-Association les 2 et 4 juin 2015 assurée par l'équipe de choc L Denis et P Cambourieux.

Une proposition de stage pour 2016 est en préparation pour une formation aux Locales ainsi qu'à B-Association.

ASSOCIATIONS		Adhérents au 31/08/2015
Clt	Libellé	
1	PARIS	9719
2	HAUTE GARONNE	1511
3	RHONE	1472
4	GIRONDE	1210
5	BOUCHES DU RHONE	1205
6	LOIRE ATLANTIQUE	1041
7	LE HAVRE	866
8	ATSCAF DES SAVOIE	865
9	ISERE	862
10	CLUB SPORTIF FINANCES	776
11	MAINE ET LOIRE	760
12	PUY DE DOME	717
13	VAL D OISE	707
14	COTE D'OPALE fusion Calais en 2012	688
15	ENFIP CLERMONT FERRAND	681
16	ALLIER	638
17	COTE D OR	628
18	PYRENEES ORIENTALES	602
19	CALVADOS	576
20	MOSELLE	566
21	VAR	553
22	DOUANES DE BAYONNE	547
23	NIEVRE	536
24	PAS DE CALAIS	533
25	DROME-ARDECHE	523
26	LANDES	513
27	VAL DE MARNE	507
28	ILLE ET VILAINE	453
29	PYRENEES ATLANTIQUES	452
30	HERAULT	441
31	AUDE	422
32	YVELINES	414
33	HAUTE VIENNE	399
34	ENFIP LYON	395
35	BAS RHIN	370
36	TARN	365
37	MARTINIQUE	357
38	ENFIP NOISIEL	353
39	NORD	323
40	HAUTE CORSE	322
41	JURA	321
42	MEURTHE ET MOSELLE	301
43	SARTHE	297
44	DEUX SEVRES	291
45	FINISTERE	289
46	ENFIP NOISY	283
47	VIENNE	277
48	GERS	276
49	COTES D'ARMOR	274
50	INDRE ET LOIRE	273
51	DOUANES DU GENEVOIS	270
52	VAUCLUSE	269
53	ALPES MARITIMES	268
54	SAONE ET LOIRE	263
55	CHARENTE MARITIME	259
56	CHARENTE	245
57	REUNION	245
58	MARNE	228
59	OISE	227
60	MORBIHAN	222
61	VALENCIENNES	217
62	VOSGES	214
63	LOT ET GARONNE	211
64	DOUANES DE DUNKERQUE	208

65	DOUANES DE ROISSY	207
66	ENFIP TOULOUSE	206
67	DOUBS	191
68	AUBE	183
69	LOIR ET CHER	179
70	MAYENNE	175
71	GUADELOUPE	175
72	AISNE	167
73	END TOURCOING	163
74	CANTAL	162
75	HAUTE LOIRE	160
76	CHER	152
77	CREUSE	145
78	MANCHE	142
79	ESSONNE	141
80	LOZERE	139
81	SEINE MARITIME	136
82	AIN	135
83	ALPES DE HAUTE PROVENCE	131
84	SEINE ET MARNE	129
85	RETRAITES DU VAUCLUSE	129
86	DOUANES DE MARSEILLE	119
87	SEINE ST DENIS	119
88	VENDEE	116
89	DORDOGNE	114
90	HAUT RHIN	111
91	EURE	109
92	DOUANES TOULOUSE	109
93	LOIRET	104
94	TARN ET GARONNE	103
95	SOMME	102
96	HAUTE SAONE	100
97	YONNE	99
98	CORREZE	98
99	GARD	98
100	AVEYRON	96
101	MAYOTTE	91
102	ORNE	89
103	EURE ET LOIR	84
104	HAUTES PYRENEES	81
105	INDRE	68
106	LOT	68
107	HAUTES ALPES	63
108	ARDENNES	63
109	DNRED	60
110	GUYANE	54
111	CORSE DU SUD	47
112	PHOTO CLUB DES FINANCES	47
113	MEUSE	45
114	AERO CLUB DES FINANCES	44
115	ARIEGE	37
116	DOUANES DE LILLE	34
117	HAUTE MARNE	33
118	VIENNE-ISERE	32
119	DOUANES DE LONGWY	30
120	IMP. NAT. DE DOUAI	21
121	DOUANES DE PARIS	19
122	DOUANES DE STRASBOURG	16
123	CERCLE ARTS PLASTIQUES	16
124	DOUANES D ANNEMASSE	11
125	ECOLE DOUANES LA ROCHELLE	0
126	LOIRE	0
127	MONNAIE DE PARIS	0
128	IMP. NAT. DE PARIS	0
129	FINANCES Xve	0
		47 236

GESTION

Les comptes de l'exercice clos le 30/09/2015 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration les 14 et 15 décembre 2015.

Conformément à nos statuts, les flux financiers du secteur subventionné et ceux du secteur commun ont été gérés sur des comptes bancaires et des comptes de valeurs mobilières distincts. Cette technique nous permet de veiller à une utilisation conforme de la subvention qui nous est allouée par notre Ministère pour les activités de sport et culture. Le secteur commun trouve son financement en dehors de la subvention.

I – BILAN

Le total net du bilan s'élève à **20 139 072 €**.

A) Actif

- **immobilisations**

Les valeurs de l'actif immobilisé qui figurent au tableau de synthèse du bilan sont des valeurs nettes, correspondant à la valeur brute diminuée des amortissements. La valeur brute des immobilisations est constituée principalement par les constructions, les agencements et le matériel des centres de vacances dont l'ATSCAF est propriétaire. Le terrain de l'Ile d'AIX a été intégré au patrimoine de l'ATSCAF pour un montant correspondant à la valeur estimée par les Services des Domaines soit 13 480 €.

- **actif circulant**

L'actif circulant se compose des stocks, des créances, des valeurs mobilières, des disponibilités et des charges constatées d'avance. Les créances d'exploitation sont composées principalement par des créances clients ou acomptes sur les fournisseurs au titre des voyages ATSCAF ou agences. Le solde (919 286 €) des subventions à recevoir du Ministère constitue l'essentiel du poste «autres créances». Les postes de valeurs mobilières de placement et de disponibilités regroupent les valeurs se rapportant au secteur commun et au secteur subventionné. Les valeurs mobilières du secteur commun sont gérées sur des comptes titres séparés pour la réserve du fonds de solidarité, le dépôt de garantie lié à l'agrément tourisme, sous forme de compte bloqué, et la trésorerie disponible. Les charges constatées d'avance sont essentiellement des acomptes (212 447 €) versés aux tour-opérateurs pour des voyages rattachés à l'exercice suivant.

B) passif

- **capitaux propres**

Conformément à la décision prise lors de l'assemblée générale tenue le 1^{er} avril 2015, le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2014 (perte de 294 819 €) a été affecté au compte de report à nouveau. Au 30/09/2014, les capitaux propres s'élèvent à **15 746 408 €**.

- **provisions**

Il s'agit de la dotation à une provision relative au litige qui oppose l'ATSCAF au tour opérateur Atlantide pour un voyage organisé au KENYA en 2012.

- **dettes**

Les dettes financières comprennent les emprunts et les dettes financières diverses.

Les dettes financières diverses correspondent principalement aux dépenses à effectuer du secteur subventionné (471 660 €).

Le solde de l'emprunt souscrit pour la rénovation de MERIBEL a été remboursé par anticipation sans pénalité de remboursement anticipé le 1^{er} juin 2015 pour un montant de 765 500,17 €.

Les dettes d'exploitation s'analysent principalement en acomptes versés par les adhérents au titre des voyages à venir (442 413 €), en dettes fournisseurs (160 481 €), en dettes fiscales et sociales (107 154 €).

Les produits constatés d'avance sont essentiellement constitués par la quote-part de la subvention afférente au personnel détaché au titre du 4^{ème} trimestre 2015.

II - COMPTE DE RÉSULTAT

Le résultat net de l'exercice est déficitaire de 48 739 €.

A) résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation hors amortissement et hors dotations aux provisions (771 120 €) est bénéficiaire pour un montant de **716 025 €** ; après dotations aux amortissements et provisions, le déficit d'exploitation s'élève à **55 095 €**.

- **produits d'exploitation**

- a) **chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires net global s'élève à **4 277 590 €** contre **4 008 127 €** l'exercice précédent.

- b) **subvention d'exploitation et autres produits**

Le poste comprend :

- la subvention de fonctionnement qui nous est versée par notre Ministère, soit **769 377 €** contre **770 040 €** l'exercice précédent.

- la masse salariale correspondant à la rémunération des agents détachés : **4 361 516 €** contre **4 502 908 €** l'exercice précédent
- les transferts de charges (119 539 €)
- la part fédérale des cotisations des adhérents (**274 170 €**).

• **charges d'exploitation**

a) achats de marchandises et matières premières et variation de stocks

Néant.

b) achats et autres charges externes

Les achats de voyages par le secteur des agences et des voyages ATSCAF aux tour-opérateurs représentent les deux tiers de ce poste.

c) impôts et taxes

Le poste comprend les taxes foncières, taxes d'habitation et les taxes assises sur les salaires payés au personnel des centres et détaché.

d) charges de personnel

Ce sont les salaires et les charges sociales liés aux agents détachés et aux personnels non-fonctionnaires employés dans les centres.

e) dotations d'exploitation

Il s'agit de la dotation aux amortissements pour les centres ATSCAF. Elle s'élève à **761 120 €** au titre de l'exercice clos. Un litige relatif à un voyage au KENYA effectué en 2012 fait l'objet d'une provision de 10 000 €

f) autres charges

Le poste est constitué par les subventions de fonctionnement, d'équipement et d'investissement versées par le secteur subventionné aux associations locales.

B) résultat financier

Le résultat négatif financier s'élève à **18 351 €** contre un résultat négatif de **7 478 €** l'exercice précédent.

- **produits financiers**

Sont comptabilisés dans cette rubrique les produits financiers des placements de l'ATSCAF notamment sur la subvention pour la rémunération des détachés.

- **charges financières**

Les charges financières constituées par les intérêts des emprunts (**21 304 €** contre 38 421 € l'exercice précédent) contractés pour la rénovation des centres sont en diminution du fait du remboursement d'une partie de la dette.

C) résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à **- 6 594 €** contre un résultat de **+ 14 055 €** l'exercice précédent.

- **produits exceptionnels**

D'un montant de 40 686 €, ils sont principalement constitués par le partenariat reçu au titre des cartes d'adhérents (11 667 €) et au titre des produits sur exercices antérieurs (23 873 €).

- **charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles d'un montant de **47 280 €** correspondent aux charges sur les exercices antérieurs.

Nous vous demandons d'approuver les comptes de l'exercice et l'affectation du résultat déficitaire de 48 739 € au compte "report à nouveau".

SYNTHESE DU BILAN

		au 30/09/2015	au 30/09/2014	
		Net Euros		
A	ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement		
		Frais de recherche et de développement		
		Concessions brevet licences	45 479	45 479
		Fonds commercial		
		Autres		
		Avances et acomptes		
		Immobilisations incorporelles	45 479	45 479
		Terrains	88 180	74 700
		Constructions	12 676 208	13 229 966
		Installations techniques matériel et outillages industriels	55 909	57 402
		Autres immobilisations corporelles	1 695 518	1 737 962
		Immobilisations en cours		
		Avances et acomptes	1 497 232	131 952
		Immobilisations corporelles	16 013 047	15 231 982
		Participations		
		Créances rattachées à des participations		
		Autres titres immobilisés		
		Prêts	120 058	107 284
		Autres	1 520	2 297
		Immobilisations financières	121 578	109 581
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 180 104	15 387 042	
	ACTIF CIRCULANT	Matières premières	9 789	19 523
		En-cours de production		
		Produits intermédiaires et finis		
		Marchandises		
		Stocks et en-cours	9 789	19 523
		Avances et acomptes versés sur commandes	292 593	187 232
Créances clients et comptes rattachés		6 324	13 111	
Autres créances		1 215 269	1 026 998	
Capital souscrit-appelé non versé				
Créances		1 221 593	1 040 109	
Actions propres				
Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		660 730	642 986	
Disponibilités		1 557 347	2 038 726	
Charges constatées d'avance		216 916	194 748	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 958 968	4 123 324		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
	Primes de remboursement des obligations			
	Ecarts de conversion Actif			
	TOTAL GENERAL ACTIF	20 139 072	19 510 366	
P	CAPITAUX PROPRES	Capital (dont versé)		
		Fonds associatif sans droit de reprise	13 480	
		Ecarts de réévaluation	13 984 773	
		Réserves		
		Report à nouveau	1 796 894	
		Résultat de l'exercice	- 48 739	
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 746 408		
		Provisions pour risques et charges	10 000	
	DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts auprès des établissements de crédit	1 475 923	
		Emprunts et dettes financières divers	471 660	
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	442 413	
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 481	
		Dettes fiscales et sociales	107 154	
Dettes sur immobilisations		1 129		
Autres dettes		553 755		
Produits constatés d'avance		1 170 149		
TOTAL DETTES	4 382 664			
	Ecarts de conversion Passif			
	TOTAL GENERAL PASSIF	20 139 072		

SYNTHESE DU RESULTAT		
	au 30/09/2015	au 30/09/2014
	Euros	
PRODUITS D'EXPLOITATION :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	4 277 590	4 008 127
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 277 590	4 008 127
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 130 893	5 272 948
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	119 539	107 378
Autres produits	274 983	238 263
TOTAL	9 803 005	9 626 716
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 687 797	1 399 622
Variation de stocks	9 733	1 610
Autres achats et charges externes	1 765 043	1 871 939
Impôts, taxes et versements assimilés	409 074	418 448
Salaires et traitements	2 901 143	2 922 843
Charges sociales	2 001 890	2 012 552
Dotations aux amortissements dépréciations et provisions :	761 120	978 906
sur immobilisations		
sur actif circulant		
pour risques et charges	10 000	
Autres charges	312 300	312 937
TOTAL	9 858 100	9 918 855
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 55 095	- 292 140
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations	39 653	30 463
D'autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	2	
Reprise sur provisions et transfert de charges		
Produits nets de cession de valeurs mobilières de placement		480
Ecart de conversion		
TOTAL	39 655	30 943
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 304	38 421
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Ecart de conversion		
TOTAL	21 304	38 421
RESULTAT FINANCIER	18 351	- 7 478
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 36 745	- 299 618
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opération de gestion	40 686	37 209
Sur opération en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		
TOTAL	40 686	37 209
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opération de gestion	47 280	21 531
Sur opération en capital		1 623
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL	47 280	23 154
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 6 594	14 055
PARTICIPATION DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANSION		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 401	9 256
TOTAL DES PRODUITS	9 883 346	9 694 867
TOTAL DES CHARGES	9 932 085	9 989 686
BENEFICE OU PERTE	- 48 739	- 294 819

ATSCAF FEDERALE

Exercice clos le 30 Septembre 2015

Règles et méthodes comptables

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2015 dont le total est de 20 139 072 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat déficitaire de 48 739,30 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15 décembre 2015.

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'exception de ce qui est mentionné au paragraphe ci-dessous « Personnel détaché ». Comme sur les exercices précédents, les produits et charges relatifs aux activités sportives et culturelles ont été comptabilisés dans le compte de résultat. Les charges à engager et les produits à recevoir ont été valorisés par rapport aux postes mentionnés dans le compte prévisionnel d'utilisation de la subvention communiqué à l'Administration centrale.
- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception de la mention ci-dessous concernant les constructions.

Changement de méthodes

A l'exception de ce qui est mentionné dans le paragraphe « permanence des méthodes » ci-dessus, la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Aides indirectes

Les subventions indirectes accordées à l'ATSCAF FEDERALE ont été valorisées par le Secrétariat Général des Ministères économique et financier à la date du 1^{er} janvier 2011 ; depuis cette date, elles n'ont pas été revalorisées et s'analysaient comme suit :

Moyens en personnel (autorisations spéciales d'absence)	24 963 €
Coût locatif et agencements des locaux mis à disposition :	784 644 €
Coût pour les moyens informatiques	17 067 €
Coût des prestations diverses fournies	23 570 €

Suite à l'installation de l'ATSCAF FEDERALE dans les locaux mis à disposition au 67, rue Barbès à IVRY-SUR-SEINE (94200), l'administration devrait réactualiser ces aides indirectes.

Personnel détaché

Depuis le 1^{er} février 2007, l'ATSCAF Fédérale assure la gestion des fonctionnaires de l'État détachés auprès de l'association conformément à la convention-cadre ; la subvention reçue au titre de l'année civile

2015 s'élève à 4 159 128 euros, déduction faite de la réserve de 8 % soit 361 663 €. La régularisation opérée au titre de 2014 s'élève à 107 330 euros soit le complément par rapport à la masse salariale de 2014 ; les charges comptabilisées à ce titre sont de 4 430 158 euros ; la subvention constatée d'avance au titre du 4^{ème} trimestre 2015 est de 1 151 088 euros et a été estimée sur la base des salaires réels à payer pour cette période.

Immobilisations incorporelles

La valeur des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'ATSCAF est propriétaire sur l'Ile d'Aix (17123) d'une parcelle de terrain de 9 000 m² ; le conservatoire du littoral souhaite se porter acquéreur de ce terrain ; l'évaluation faite par le service des domaines est de 13 480 euros.

Les amortissements sont calculés sur la valeur d'origine suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour les immobilisations autres que les constructions.

Immobilisations incorporelles 5 ans

Immobilisation corporelles

- agencements et aménagements des constructions 15 ans
- Matériels divers 3 à 10 ans
- Constructions

Les constructions ont fait l'objet, conformément aux normes comptables IFRS applicables aux exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2005, d'une analyse par composants et sont amortis d'après la valeur réévaluée sur la durée d'utilisation. Ainsi, les composants et les durées d'amortissements suivants ont été jugés applicables :

COMPOSANTS	QUOTE PART de la valeur globale	Durée d'utilisation
Gros œuvres, structure, façades, étanchéité, couverture	60 %	65 ans
Et menuiseries extérieures, chauffage, électricité, ascenseurs	20 %	35 ans
Plomberie, ... etc	10 %	25 ans
Agencements, décorations	10 %	15 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture du bilan.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Ces créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Valeurs mobilières de placement et comptes à terme

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois.

Les moins values éventuellement dégagées ont été comptabilisées sous forme de provision.

En contrepartie de la caution accordée par la BRED au titre de l'activité « tourisme », l'association a acheté des valeurs monétaires pour 429 962 euros. La plus-value latente s'élève à 3 567 euros au 30 septembre 2015.

Les placements à terme s'élèvent à 230 767 euros au 30 septembre 2015.

Disponibilités

Les liquidités en banque ou en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale. Elles se décomposent comme suit :

Secteur subventionné Sports-Culture	18 804 €
Personnel détaché	894 259 €
Autres secteurs	644 284 €

Achats - Produits

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard de leur montant.

ASSOC ATSCAF FEDERALE
94200 IVRY SUR SEINE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2014 au 30/09/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	152 317		
Terrains	74 700		13 480
Constructions sur sol propre	22 071 000		8 384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 127 232		15 114
Installations générales agencements aménagements divers	4 813 875		118 170
Matériel de transport			21 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 305		719
Avances et acomptes	131 952		1 365 280
TOTAL	28 233 064		1 542 184
Prêts, autres immobilisations financières	109 581		11 997
TOTAL	109 581		11 997
TOTAL GENERAL	28 494 962		1 554 181

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			152 317	152 317
TOTAL			152 317	152 317
Terrains			88 180	88 180
Constructions sur sol propre			22 079 384	22 079 384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 142 346	1 142 346
Installations générales agencements aménagements divers			4 932 045	4 932 045
Matériel de transport			21 038	21 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 024	15 024
Avances et acomptes			1 497 232	1 497 232
TOTAL			29 775 248	29 775 248
Prêts, autres immobilisations financières			121 578	121 578
TOTAL			121 578	121 578
TOTAL GENERAL			30 049 143	30 049 143

Les travaux de rénovation du centre "Les Près Fleuris" à MEGEVE, effectués de mai à novembre 2015 ont été comptabilisés au compte 238 "Immobilisations en cours" pour 1.494.237 euros. La réception des travaux a eu lieu fin novembre 2015.

ASSOC ATSCAF FEDERALE
94200 IVRY SUR SEINE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2014 au 30/09/2015

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	106 839			106 839
Constructions sur sol propre	8 841 034	562 142		9 403 176
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 069 830	16 607		1 086 437
Installations générales agencements aménagements divers	3 089 035	179 118		3 268 153
Matériel de transport		1 118		1 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 184	2 134		3 318
TOTAL	13 001 082	761 120		13 762 202
TOTAL GENERAL	13 107 921	761 120		13 869 041

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	562 142				
Instal. techniques matériel outillage indus.	16 607				
Instal. générales agenc.aménag.divers	179 118				
Matériel de transport	1 118				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 134				
TOTAL	761 120				
TOTAL GENERAL	761 120				

Les durées d'amortissement sont mentionnées sur l'état annexé.

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		10 000			10 000
TOTAL		10 000			10 000
TOTAL GENERAL		10 000			10 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 000			

La provision concerne un litige avec l'organisateur d'un voyage au KENYA

ASSOC ATSCAF FEDERALE
94200 IVRY SUR SEINE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2014 au 30/09/2015

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	120 058	120 058	
Autres immobilisations financières	1 520	1 520	
Autres créances clients	6 324	6 324	
Personnel et comptes rattachés	893	893	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 077	6 077	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 865	4 865	
Divers état et autres collectivités publiques	851	851	
Groupe et associés	929 289	929 289	
Débiteurs divers	273 296	273 296	
Charges constatées d'avance	216 916	216 916	
TOTAL	1 560 087	1 560 087	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	12 774		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 520	5 520		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 470 403	228 000	1 242 403	
Emprunts et dettes financières divers	26 969	26 969		
Fournisseurs et comptes rattachés	160 481	160 481		
Personnel et comptes rattachés	10 079	10 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 313	64 313		
Impôts sur les bénéfices	5 401	5 401		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 054	1 054		
Autres impôts taxes et assimilés	26 307	26 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 129	1 129		
Groupe et associés	444 691	444 691		
Autres dettes	553 755	553 755		
Produits constatés d'avance	1 170 149	1 170 149		
TOTAL	3 940 250	2 697 847	1 242 403	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 939 839			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 470 403			

Les dettes financières à plus d'un an sont représentées par une ouverture de crédit d'un montant de 2.000.000 euros pour financer les travaux de rénovation à MEGEVE. Le montant utilisé à fin septembre 2015 est de 1.470.403 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 324
Autres créances	15 968
Disponibilités	4 858
Total	27 150

Factures à établir : 6.324 euros
 Subvention à recevoir : 5.956 euros
 Organismes sociaux (remboursement) : 6.076 euros
 Produits sur placements financiers : 4.858 euros

ASSOC ATSCAF FEDERALE
94200 IVRY SUR SEINE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2014 au 30/09/2015

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 819
Dettes fiscales et sociales	90 621
Autres dettes	17 998
Total	213 437

Les dettes fiscales et sociales s'analysent en :

- dettes fiscales sur le personnel détaché : 26.307 euros
- dettes sociales sur le personnel détaché : 47.606 euros
- dettes fiscales sur le personnel des centres : 851 euros
- dettes sociales sur le personnel des centres : 16.705 euros

Les autres dettes représentent les régularisations des primes d'assurances et remboursements de frais divers

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	216 916
Total	216 916
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 170 149
Total	1 170 149

Dans les produits constatés d'avance, la part de la subvention relative au personnel détaché est de 1.151.088 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		142 000
Intérêts sur emprunts	142 000	
Total (1)		142 000

Engagements reçus

COMMISSION DE CONTROLE

Conformément à la mission qui leur a été confiée lors de la dernière Assemblée Générale, les membres de la commission de contrôle se sont réunis le vendredi 27 novembre 2015 au siège de la Fédération pour examiner les comptes de la gestion 2014/2015.

Etaient présents

M. Pierre BERARD, de l'ATSCAF des Vosges

M. Patrick MACHINAL de l'ATSCAF du Bas-Rhin

Le contrôle a porté en matière de culture sur le Festival des Musiques et le Salon National Interfinances de la Photographie.

Au niveau du secteur des sports, il a été procédé à la vérification des Coupes du Sud-Ouest et de Normandie ainsi qu'au Trophée National de Course à Pied.

A) SECTEUR CULTUREL :

1) Festival des Musiques :

Ce festival a eu lieu du 25 au 27 septembre 2015 à Doué la Fontaine dans le Maine-et-Loire.

Les dépenses se sont élevées à 43 955,09 € et les recettes à 33 581,90 €.

La subvention allouée à ce festival par le Conseil d'Administration, et qui s'élevait à 14 000,00 €, a été versée à hauteur de 10 373,19 €, le reliquat de 3 626,81 € venant abonder l'enveloppe des subventions de fonctionnement.

L'examen des pièces justificatives n'a pas donné lieu à observation particulière.

2) Salon National Interfinances de la Photographie :

Ce salon, qui a eu pour cadre l'Hôtel de Ville de Valenciennes dans le Pas-de-Calais, a été organisé par l'ATSCAF de cette même ville du 29 au 31 mai 2015.

Les dépenses se sont élevées à 14 632,96 € et les recettes à 6 210,00 €.

La subvention allouée par le Conseil d'Administration, et qui s'élevait à 7 000,00 €, a été versée dans sa totalité, le déficit de 1 422,96 € étant supporté par les organisateurs.

L'examen des pièces justificatives n'a pas donné lieu également à observation particulière.

B) SECTEUR DES SPORTS :

1) Coupe du SUD-OUEST :

Organisée par l'ATSCAF de la Haute-Garonne, cette coupe s'est déroulée les 20 et 21 juin 2015 au "Bois Perché" à Aspet.

Les dépenses se sont élevées à 10 082,03 € et les recettes à 4 915,00 €.

La subvention allouée par le Conseil d'Administration, et qui s'élevait à 11 850,00 €, a été versée à hauteur de 5 167,03 €, le reliquat de 6 682,97 € venant abonder l'enveloppe des subventions de fonctionnement.

L'examen des pièces justificatives n'a pas donné lieu à observation particulière.

2) Coupe de NORMANDIE :

Organisée par l'ATSCAF du Havre le 26 septembre 2015 à Saint Julien Barrière, cette coupe s'est limitée à un tournoi de golf et a rassemblé 24 joueurs et joueuses des sections de la Seine-Maritime, du Calvados, de l'Eure, de la Manche et de l'Orne.

Les dépenses se sont élevées à 1 652,00 € et les recettes à 480,00 €.

La subvention allouée par le Conseil d'Administration, et qui s'élevait à 717,00 €, a été versée en totalité, le déficit de 455,00 € ayant été supporté par la section organisatrice.

L'examen des pièces justificatives n'a pas donné lieu à observation particulière.

3) Trophée Interfinances de COURSE à PIED :

Organisé par l'ATSCAF des Pyrénées-Atlantiques, il a eu pour cadre la commune d'Orthez au cours du week-end du 1^{er} mai 2015.

Les dépenses se sont élevées à 13 759,65 € et les recettes à 10 102,00 €.

La subvention allouée par le Conseil d'Administration, et qui s'élevait à 3 657,65 €, a été versée en totalité permettant ainsi l'équilibre comptable.

Là aussi, l'examen des pièces justificatives n'a pas donné lieu à observation particulière.

CONCLUSION GENERALE :

La commission de contrôle propose donc qu'il soit donné quitus à la Trésorière et remercie tous les services de la Fédération pour l'excellence de l'accueil, la disponibilité des responsables ainsi que de leurs collaborateurs pendant le contrôle.

M. Pierre BERARD et M. Patrick MACHINAL

ORGANIGRAMME

ORGANIGRAMME de l'A.T.S.C.A.F. FEDERALE



A.T.S.C.A.F.
FEDERATION



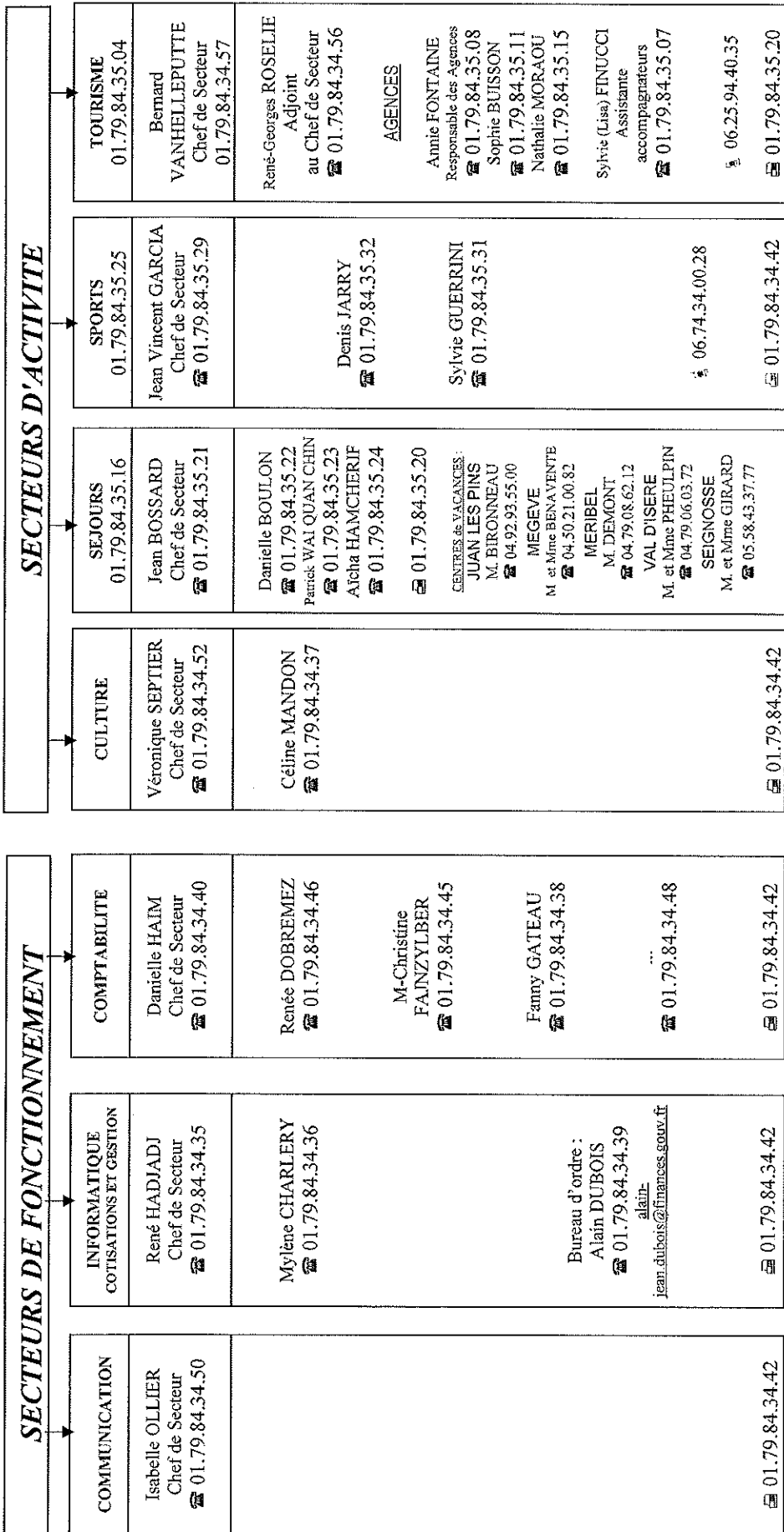
A.T.S.C.A.F.
FEDERATION

François CLINET
Président
☎ 01.79.84.34.41
☎ 06.81.43.15.73

Sylvie ROLLOT
Secrétaire du Président
☎ 01.79.84.34.43
☎ 01.79.84.34.42

Madeleine PATEBEX
Chef de Service
☎ 01.79.84.34.51
☎ 01.79.84.34.42

Isabelle OLLIER
Chef de Service adjoint
☎ 01.79.84.34.50
☎ 01.79.84.34.42



Adresses e-mail des permanents fédéraux : premom.room@finances.gouv.fr

Mise à jour : Janvier 2016

