

2015 : UN DOUBLE DÉFI POUR L'OSE

L'année a été tragiquement marquée par les attentats de janvier et de novembre qui ont endeuillé notre communauté nationale. L'OSE a dû relever un double défi : réagir et agir immédiatement pour apporter des réponses adaptées à ce contexte inédit, poursuivre et développer ses missions éducatives et médicosociales auprès des familles et des enfants, des personnes âgées et handicapées, des survivants de la Shoah. A ce titre, nous saluons les équipes de l'OSE qui ont fait preuve d'un engagement et d'un professionnalisme exceptionnels portés par les valeurs humanistes qui fondent notre action centenaire.

Pour répondre aux besoins mis au jour par les attentats de janvier 2015, l'OSE a immédiatement mobilisé ses ressources professionnelles pour apporter un soutien psychologique aux victimes et à leur entourage en créant l'Unité de soins psychotraumatiques et de résilience. Cette initiative a hélas fait toute la preuve de son efficacité lors des attentats de novembre, où les équipes de l'OSE ont été opérationnelles aux côtés des services publics.

Dans le même temps, renforcer notre présence dans chacun des métiers de l'OSE était notre autre défi :

- en participant aux travaux d'élaboration de la loi de protection de l'enfant sur la sollicitation de Laurence Rossignol, Ministre des Familles, de l'Enfance et des Droits des femmes,
- en ouvrant deux nouveaux centres de jour pour la prise en soin des personnes âgées dépendantes,
- en développant des lieux de convivialité et de transmission de la mémoire pour nos aînés avec l'essaimage de deux « Graines de Psaumes ».

Enfin, en 2015 nos partenariats en Israël ont pris des formes pérennes avec l'installation de l'exposition « Sauvez les Enfants ! » au Musée des Combattants des Ghettos et l'agrément de l'OSE pour l'organisation du service civique des jeunes en Israël.

Le succès de tous ces projets a été rendu possible grâce au soutien des éminents membres du conseil scientifique de l'OSE, à l'engagement des membres du conseil d'administration, au professionnalisme des équipes et au dévouement des bénévoles.

Cette année encore, nos partenaires publics et nos donateurs nous ont démontré toute leur confiance et toute leur fidélité.

A tous, nous exprimons notre profonde gratitude.

Jean-François Guthmann
Président

Patricia Sitruk
Directrice générale



QUELQUES ÉVÉNEMENTS MARQUANTS 2015

► 16 -21 MARS

Semaine d'Education contre le Racisme et l'Antisémitisme

Lors de cette semaine républicaine, les équipes de l'OSE ont organisé une série d'actions sous le signe de la solidarité et de la fraternité.

► 12 MARS ET 12 MAI

Lancement de deux Graines de Psaumes

Sur le modèle du Café des Psaumes, les Graines de Psaumes Nogent (94) et Copernic (Paris 16e) ont été lancées dans la convivialité pour être au plus près des séniors.

► 13 AVRIL

Laurence Rossignol en visite à la maison d'enfants Elie-Wiesel

Dans le cadre des travaux pour la réforme de la loi sur la protection de l'enfant, la Secrétaire d'Etat est allée à la rencontre des professionnels de l'OSE sur le terrain.

► 4 MAI

Lancement de l'Unité Psychotraumatismes et Résilience

Cette unité a été mise en place au Centre de santé dans la suite des événements du mois de janvier. Le 4 mai, l'OSE et ses partenaires lançaient la 1ère session de formation de 40 psychologues et psychiatres.

► 7 ET 22 JUIN

Ouverture de deux nouveaux centres d'accueil de jour pour personnes âgées dépendantes

Le centre Madeleine-Meyer à Paris 15e est le premier à Paris à accueillir aussi des patients atteints de maladie de Parkinson ; le centre Renée-Ortin à Sarcelles accueille toute personne âgée en perte d'autonomie.

► 29 JUIN

Gilles Clavreul, invité d'honneur de l'Assemblée générale

Le délégué interministériel à la lutte contre le racisme et l'antisémitisme a réaffirmé devant les adhérents de l'OSE les orientations de la France dans ce domaine.

► 7 JUILLET

Commémoration de la Rafle du Vel-d'Hiv en Israël

Avec l'ouverture au public de l'exposition « Sauver les Enfants » au musée des Combattants des Ghettos, en présence de l'Ambassadeur de France.

► 9 JUILLET

Inauguration de la Maison Gaby-Cohen

La MECS pour adolescents a été inaugurée en présence d'Anne Hidalgo, Maire de Paris, de nombreux élus et du Grand Rabbin de France, Haïm Korsia.

► 27 SEPTEMBRE

Première Fête du Livre de l'OSE

La Fête du Livre a réussi son pari avec quelque 60 auteurs et 2000 visiteurs.

► 16 DÉCEMBRE

Triomphe à la Philharmonie de Paris

La soirée de l'OSE autour de l'exposition « Marc Chagall : le Triomphe de la musique » a réuni plus de 500 amis de l'OSE.

► 17 DÉCEMBRE

Service civique : la première promotion OSE s'envole pour Israël

Les jeunes sélectionnés et accompagnés par l'OSE pour effectuer une mission de service civique auprès d'associations médico-sociales israéliennes s'envolent vers Israël après deux jours de formation.



UNE ASSOCIATION MÉDICO-SOCIALE DYNAMIQUE PRÉSENTE HIER COMME AUJOURD'HUI AUPRÈS DES PLUS VULNÉRABLES

L'OSE EN 2015 : QUELQUES CHIFFRES

41,5 M€
de budget annuel

736
salariés

34
établissements et structures

175
bénévoles

L'ENFANCE

Avec près de 6500 enfants reçus et accompagnés par an, la prévention, la protection de l'enfance et l'aide aux familles représentent l'activité principale de l'OSE.

- EN 2015
- Les équipes de l'OSE participent aux travaux d'élaboration de la Loi sur la Protection de l'Enfant portée par Laurence Rossignol, secrétaire d'Etat.
 - Des ateliers donnent lieu à des créations artistiques en partenariat avec l'association La Source, présidée par l'artiste-peintre Gérard Garouste.

SANTÉ

Plus de 13 000 patients sont reçus chaque année dans les différents services de soin de l'OSE.

- EN 2015
- L'Unité Psychotraumatismes et Résilience forme 40 psychiatres et psychologues à la suite des attentats de janvier, reçoit en consultation des victimes et leurs proches et intervient dans les écoles.

DÉPENDANCE

L'OSE compte désormais 4 centres d'accueil de jour pour personnes âgées en perte d'autonomie et 2 plateformes d'accompagnement et de répit pour les aidants.

- EN 2015
- Deux nouveaux accueils de jour sont ouverts : à Paris 15^e, le premier accueil de jour parisien pour personnes atteintes de maladie de Parkinson ; à Sarcelles (95), le centre remporte après quelques mois de fonctionnement un appel à projet pour une Plateforme de répit pour les aidants.

HANDICAP

L'association compte 4 structures de prise en charge des personnes handicapées et polyhandicapées, de l'enfance jusqu'à l'âge adulte.

- EN 2015
- L'expérimentation de télémédecine pour les enfants de l'IME Centre Raphaël est lancée avec le CESAP et des hôpitaux de l'AP-HP.

MÉMOIRE

L'OSE œuvre à transmettre son histoire et accompagne sur le plan psychologique et du lien social les survivants de la Shoah.

- EN 2015
- L'exposition « Sauvez les enfants ! » est traduite et installée au Musée des Combattants des Ghettos en Israël,
 - L'exposition « A la Vie ! » est présentée aux Etats-Unis et en France pour les commémorations du 70^{ème} anniversaire de la libération des camps,
 - Deux nouvelles Graines de Psaumes voient le jour à Paris 16^e et Nogent.

INTERNATIONAL

L'OSE entretient les contacts développés depuis de nombreuses années avec des partenaires en Europe de l'Est, en Europe de l'Ouest et au Moyen-Orient.

- EN 2015
- L'agrément de l'Agence nationale du service civique est délivré à l'OSE pour des missions en Israël. Ils sont 13 jeunes à partir pour un volontariat auprès de 4 structures médico-sociales.

L'ESSENTIEL DU COMPTE

Les associations faisant appel à la générosité du public dans le cadre de campagnes nationales ont l'obligation de présenter un Compte Emplois Ressources (CER) qui reprend l'ensemble des éléments du compte d'exploitation.

Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2015

LES EMPLOIS

Les emplois correspondent aux charges du compte de résultat, présentées en 3 grandes catégories : les missions sociales, les frais de recherche de fonds, les frais de fonctionnement.

LES MISSIONS SOCIALES

Elles correspondent aux actions de l'OSE dans ses cinq grands domaines d'activités : enfance, santé, dépendance, handicap, histoire et soutien aux survivants de la Shoah, mais aussi l'action à l'international.

80% de la collecte sont affectés au financement des différentes missions sociales de l'OSE.

FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS

L'OSE collecte auprès du public dans le cadre de la campagne annuelle d'appel à dons au titre de l'IRPP et développe sa communication pour les legs.

Les frais engagés pour la collecte en 2015 sont de 208 384 € dont 153 631 € sont financés par la collecte : 17% de la collecte de 903 713 € sont donc dédiés au financement des frais de collecte.

FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Les frais de siège sont essentiellement financés par les établissements sous contrôle d'une autorité publique de tarification, alors que les charges de gestion de l'association trouvent leurs ressources dans les subventions et les fonds privés. Ces charges permettent à l'OSE d'animer la mise en œuvre de son projet associatif et de conduire ses développements tout en assurant la gestion financière et administrative de l'ensemble de ses services.

3% de la collecte sont affectés aux frais de fonctionnement.

Dans une logique de gestion saine, l'OSE inscrit des provisions qui permettent de faire face à des dépenses identifiées et prévisibles.

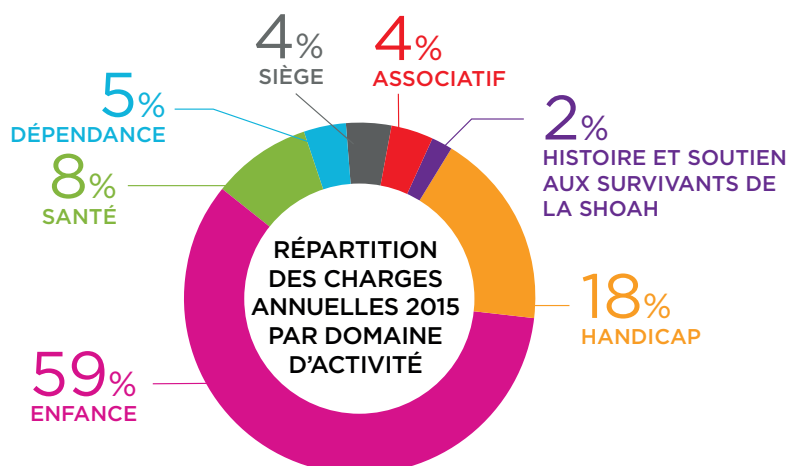
EMPLOIS

Emplois 2015 =
compte de résultat

	37 548 371 €	722 971 €
1 - MISSIONS SOCIALES		
Enfance	24 066 777 €	36 149 €
Santé	3 121 393 €	216 891 €
Accompagnement Alzheimer	2 238 325 €	144 594 €
Lien social des séniors	272 358 €	136 980 €
Handicap - polyhandicap	7 355 635 €	79 526 €
Histoire	185 965 €	
Soutien aux survivants de la Shoah	165 953 €	14 845 €
International	141 965 €	93 986 €
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	208 384 €	153 631 €
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 944 668 €	27 111 €
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE AU COMPTE DE RÉSULTAT	40 701 423 €	903 713 €
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	738 364 €	
III - ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	17 088 €	
IV - EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GÉNÉRAL	41 456 874 €	
VII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC		903 713 €
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	461 979 €	

POIDS DES SECTEURS D'ACTIVITÉ DANS LES COMPTES DE L'OSE

Les charges pour un total de 41,5M€ se répartissent comme suit :



EMPLOIS RESSOURCES (CER)

RESSOURCES

Emplois 2015 =
compte de résultat

Affectation
par emplois
des ressources
collectées auprès
du public utilisées
sur 2015

REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE 884 665 €

1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC 903 713 € 903 713 €

2 - AUTRES FONDS PRIVÉS 1 571 110 €

3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS 31 750 797 €

4 - AUTRES PRODUITS 5 475 158 €

I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT 39 700 778 €

II - REPRISÉS DES PROVISIONS 1 163 954 €

III - REPORT RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES EXERCICES ANTERIEURS 14 302 €

IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTÉS AUPRÈS DU PUBLIC 11 443 €

V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE 577 840 €

VI - TOTAL GÉNÉRAL 41 456 874 € 915 156 €

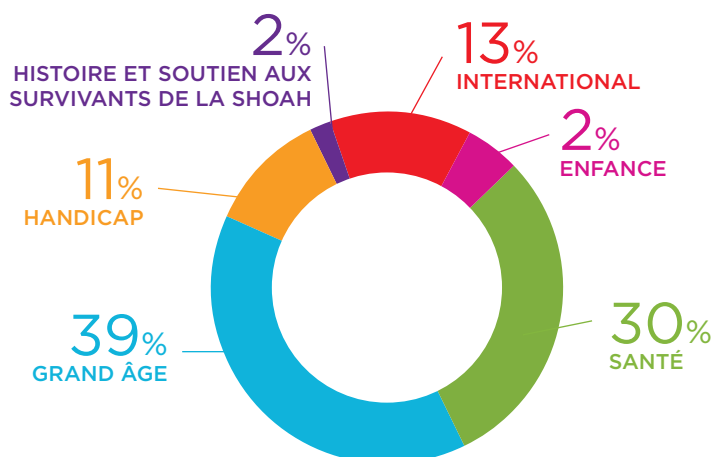
VII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC 903 713 €

SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE 896 108 €

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE 461 979 €

RÉPARTITION DES DONS IRPP PAR MISSION SOCIALE EN 2015

Les dons affectés aux missions sociales se répartissent comme suit :



LES RESSOURCES

LES PRODUITS ISSUS DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Il s'agit des dons reçus par l'OSE à l'occasion de sa campagne annuelle de collecte au titre de l'IRPP ou de l'initiative ponctuelle de donateurs qui souhaitent soutenir une mission sociale, un projet en particulier ou bien l'association de manière générale.

De plus, l'association a reçu en 2015 des legs ; elle a intensifié son action pour faire connaître auprès de légataires potentiels sa capacité à recevoir des libéralités, une ressource importante pour pérenniser les activités de l'OSE.

Les dons et les legs permettent de faire vivre le projet associatif et de soutenir le développement de l'association.

LES AUTRES FONDS PRIVÉS

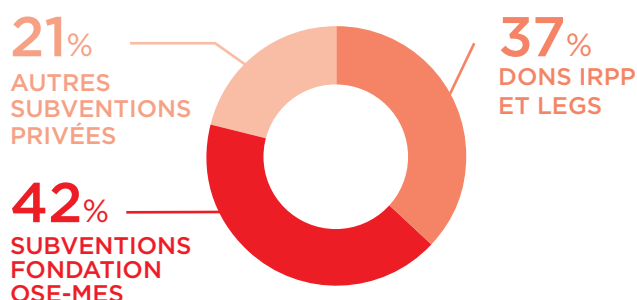
L'OSE perçoit des subventions et dotations versées par des organismes privés pour soutenir les missions sociales non financées par des fonds publics. Cet apport de fonds privés est un soutien supplémentaire tout à fait nécessaire pour porter nos projets, d'autant plus que les budgets publics sont de plus en plus contraints.

Les subventions de la Fondation OSE-MES pour un montant de 1,05 million d'euros (voir encadré en page suivante) apparaissent dans cette catégorie.

Les « autres produits » correspondent à des régularisations telles que les reprises de provision, les transferts de charges, ou les remboursements d'avances de frais.

LES RESSOURCES

FONDS PRIVÉS REÇUS PAR L'OSE EN 2015



Dons IRPP et legs :	903 713 €
Subventions Fondation OSE-MES :	1 051 192 €
Autres subventions privées :	519 918 €
Total Fonds Privés :	2 474 823 €

LES SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS

Il s'agit de la part de ressources la plus importante à l'OSE. Elles proviennent principalement des produits de gestion des établissements sous contrôle d'une autorité de tarification mais aussi de subventions publiques.

Ajoutés aux « autres produits » et aux reprises de provisions, ces ressources sûres et pérennes représentent près de 85% des produits.

LA FONDATION OSE-MES

La Fondation OSE-Mémoire Enfance Solidarité a été créée en 1998, à l'initiative de l'OSE sous l'égide de la Fondation du Judaïsme Français afin de soutenir les projets de développement de l'OSE et de ses partenaires dans les domaines de la mémoire, l'enfance, les personnes âgées, la santé, le handicap et les actions internationales. Elle collecte au titre de l'ISF auprès d'un public de donateurs fidèles. Un Comité de la Fondation arbitre les modalités d'utilisation des fonds collectés, dans le respect de la volonté des donateurs, et instruit les demandes de subventions présentées par l'OSE et ses partenaires. Les relations entre l'OSE et la Fondation OSE-MES sont régies par une convention.

LE BÉNÉVOLAT, UNE AUTRE RICHESSE DE L'OSE

Le bénévolat et le mécénat de compétences (valorisables à 461 979 € en 2015) représentent un soutien en nature indispensable au fonctionnement de certains services de l'OSE et un renfort en compétences et en capacité de mobilisation sur lequel l'institution s'appuie quotidiennement.

Ils sont plus de 175 à s'être engagés aux côtés de l'OSE et de ses bénéficiaires en 2015, équivalant à plus de 10 temps pleins de bénévolat et de mécénat de compétences.

BILAN SIMPLIFIÉ 2015

ACTIF NET

	2015	2014
Actif immobilisé	14 996 427 €	15 601 933 €
Actif circulant	11 904 129 €	12 151 149 €
Comptes de régularisation	168 592 €	174 904 €
TOTAL ACTIF NET	27 069 148 €	27 927 986 €

L'actif immobilisé est constitué à 94% de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers nécessaires au fonctionnement des établissements.

Les comptes de l'OSE sont contrôlés par un expert comptable et certifiés par un commissaire aux comptes. L'OSE s'est également dotée d'un comité d'audit.

PASSIF NET

	2015	2014
Fonds propres	8 920 117 €	9 076 899 €
Provisions	2 541 979 €	3 128 846 €
Fonds dédiés	758 876 €	747 433 €
Dettes et emprunts	14 508 796 €	14 704 500 €
Comptes de régularisation	339 380 €	270 308 €
TOTAL PASSIF NET	27 069 148 €	27 927 986 €

Les capitaux propres s'élèvent à 8,92M€ ; ils comportent des fonds associatifs, des subventions d'investissement, le report à nouveau des excédents et déficits cumulés des années antérieures, des réserves et des provisions.

Les fonds dédiés correspondent au solde des dons et subventions affectés à des projets spécifiques qui n'ont pas été utilisés et sont reportés pour une utilisation ultérieure.

L'endettement financier de l'OSE au 31 décembre 2015 s'élève à 4,26 M€ sous forme d'emprunts. A la fin 2026, ces emprunts seront remboursés à 99%.

L'OSE poursuit son action au plus près des familles en difficulté ; elle mobilise ses équipes au sein de 34 établissements et services. Son expertise et son professionnalisme sont reconnus par les pouvoirs publics qui la mandatent ainsi que par les bénéficiaires qu'elle accompagne au quotidien : enfants et familles en difficulté éducative, personnes en situation de handicap, personnes âgées en perte d'autonomie ou isolées, survivants de la shoah.

UN MODÈLE SOCIO-ÉCONOMIQUE POUR TROIS TYPES D'ACTIVITÉ

L'ACTIVITÉ « SOUS CONTRÔLE »

Activité sous contrôle administratif et financier d'une autorité publique et entièrement financée par celle-ci, avec reprise des déficits et des excédents.

L'OSE participe à la mise en œuvre des politiques publiques de protection de l'enfance et de prise en charge médico-sociale et sanitaire, de la dépendance et du handicap avec ses établissements autorisés.

22 établissements et services (maisons d'enfants, activité éducative de milieu ouvert, centres de jour, IME, MAS, etc.), représentent 85% des charges de l'OSE en 2015.

L'ACTIVITÉ EN « GESTION PROPRE »

Ce secteur d'activité de l'OSE fonctionne avec des budgets alloués sur seule décision du Conseil d'Administration. Les excédents comme les déficits appartiennent à l'association.

L'ACTIVITÉ « EN RESPONSABILITÉ »

Activité dont l'existence est conditionnée à l'agrément d'une autorité publique qui participe partiellement à son financement.

Quatre établissements (centre de santé, maison des sources, ateliers de l'ESAT et PMP) représentent près de 10% des charges de l'OSE en 2015.

L'ACTIVITÉ « ASSOCIATIVE »

Activités relevant uniquement des décisions et orientations du Conseil d'Administration, en lien avec l'histoire et l'actualité associative de l'institution.

Ces activités (de mémoire, de lien social, socioculturelles, de développement, internationales, de communication, de collecte, ...) reposent très majoritairement sur les fonds privés. Elles représentent 5% des charges en 2015.

LE RESULTAT 2015 DE L'OSE EN BREF

On retiendra du résultat 2015 que :

→ Le résultat des activités en gestion propre est à l'équilibre, pour la 2^{ème} année consécutive.

→ Le résultat administratif des activités sous contrôle d'une autorité de tarification s'établit à -333K€ (0,8% des charges de ce secteur). Il est composé d'un résultat comptable de -577K€ auquel s'ajoutent les résultats administratifs des années antérieures globalement excédentaires. Ce déficit sera majoritairement financé par les autorités de tarification en année n+2.

→ Le résultat comptable consolidé de l'exercice 2015 est déficitaire de -577K€, ce qui représente 1,4% des charges de l'OSE.

→ Ce résultat intègre des provisions pour risques et charges futures pour plus de 491K€.

Ce résultat est tout à fait satisfaisant au regard des missions sociales remplies par l'association et des résultats antérieurs.

