



FONDATION MAISON DES SCIENCES DE L'HOMME

Fondation reconnue d'utilité publique

Siège social : 190 avenue de France

75013 PARIS

Conseil de surveillance d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



FONDATION MAISON DES SCIENCES DE L'HOMME

Fondation reconnue d'utilité publique
Siège social : 190 avenue de France
75013 PARIS

Conseil de surveillance d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs les Membres du Conseil de Surveillance,

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Fondation à la fin de cet exercice.



II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- la note I de l'annexe expose les règles et méthodes comptables suivies et notamment celle concernant la permanence des méthodes. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de sa correcte application.

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 sans réserve, 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 financier et dans les documents adressés aux Membres du Conseil de Surveillance sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Boulogne, le 31 mai 2016

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Hervé Willi

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	447 664	425 900	21 764	29 131
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				11 908
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	447 664	425 900	21 764	41 039
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	989 945		989 945	989 945
Constructions	6 329 049	2 930 320	3 398 728	3 559 015
Matériels et ouvrages (bibliothèque)	9 896 862	27 783	9 869 079	9 640 190
Autres immobilisations corporelles	2 950 838	1 859 485	1 091 353	1 238 966
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	20 166 693	4 817 588	15 349 105	15 428 117
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	381		381	381
Prêts	26 768	26 100	668	2 680
Autres immobilisations financières	37 546		37 546	38 146
TOTAL immobilisations financières :	64 695	26 100	38 595	41 207
ACTIF IMMOBILISÉ	20 679 053	5 269 588	15 409 464	15 510 363

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production (Publications)	7 170		7 170	15 597
Stocks produits finis (Publications)	1 144 613	1 042 689	101 924	151 721
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	1 151 784	1 042 689	109 095	167 317
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	544		544	467
Créances clients et comptes rattachés	306 710	115 562	191 147	253 395
Autres créances	1 645 720	303 855	1 341 865	1 763 169
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 952 973	419 417	1 533 556	2 017 031
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 601 518		1 601 518	1 001 518
Disponibilités	23 822 342		23 822 342	24 458 424
Charges constatées d'avance	85 982		85 982	203 322
TOTAL disponibilités et divers :	25 509 842		25 509 842	25 663 264
ACTIF CIRCULANT	28 614 599	1 462 106	27 152 493	27 847 613

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	49 293 652	6 731 694	42 561 957	43 357 976
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
SITUATION NETTE		
Fonds statutaires dont versé	3 000 152	152
Réserves statutaires ou contractuelles	5 286 808	8 286 808
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	292 804	167 877
Résultat de l'exercice	417 512	124 927
TOTAL situation nette :	8 997 277	8 579 765
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 026 356	8 939 044
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES	18 023 632	17 518 809
Produits des émissions de titres participatifs		
Fonds dédiés	19 286 585	20 057 675
FONDS DEDIES	19 286 585	20 057 675
Provisions pour risques	84 216	86 401
Provisions pour charges	1 449 138	1 517 161
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 533 354	1 603 562
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	833 333	1 055 555
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	833 333	1 055 555
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		5 111
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 480 322	1 744 907
Dettes fiscales et sociales	1 302 440	1 291 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	102 290	77 838
TOTAL dettes diverses :	2 885 053	3 114 703
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		2 560
DETTES	3 718 386	4 177 930
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	42 561 957	43 357 976

Compte de Résultat (Première Partie)

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOMME

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 570 816	200 758	1 771 574	1 719 851
Production vendue de services	990 116		990 116	906 615
Chiffres d'affaires nets	2 560 932	200 758	2 761 690	2 626 466
Production stockée			9 638 614	9 304 392
Subventions d'exploitation			585 990	435 252
Reprises sur amortissement et provision, quote-part s/subvention virée au résultat			3 136 119	4 266 804
Autres produits			1 331 992	695 073
Report des ressources non utilisées / Fonds dédiés				
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 454 406	17 327 987
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			964 248	1 047 894
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			149 158	(1 525)
Autres achats et charges externes			5 651 015	4 834 797
TOTAL charges externes :			6 764 421	5 881 166
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			516 967	537 971
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 914 030	4 985 845
Charges sociales			2 792 226	2 917 266
TOTAL charges de personnel :			7 706 257	7 903 111
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			380 323	382 697
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			163 202	116 451
Dotations aux provisions pour risques et charges			246 663	288 602
TOTAL dotations d'exploitation :			790 187	787 750
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			854 419	1 943 225
Engagements à réaliser sur fonds dédiés			451 700	276 550
CHARGES D'EXPLOITATION			17 083 951	17 329 775
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			370 455	(1 788)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15
Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	370 455	(1 788)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	221 164	493 320
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 639	18
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	222 804	493 337
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions & engagements fonds dédiés	122 945	293 000
Intérêts et charges assimilées	30 296	36 827
Différences négatives de change	745	905
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	153 985	330 731
RÉSULTAT FINANCIER	68 818	162 606
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	439 273	160 818
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	975	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et report fonds dédiés		
	975	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 736	35 891
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	22 736	35 891
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(21 761)	(35 891)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 678 185	17 821 324
TOTAL DES CHARGES	17 260 672	17 696 396
BÉNÉFICE OU PERTE	417 512	124 927

FONDATION MAISON DES SCIENCES DE L'HOMME

Reconnue d'utilité publique
(décret du 4 janvier 1963 modifié)

L'ANNEXE

au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2015
dont le total est de 42 561 957,45 euros et au compte de résultat de l'exercice
dont le total des charges est de 17 260 672,26 euros
et dont le total des produits est de 17 678 184,54 euros
dégageant un bénéfice de 417 512,28 euros
l'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période
du 1er janvier au 31 décembre 2015

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les états financiers sont établis conformément au règlement du Comité de la Réglementation Comptable. (C.R.C.) n° 99 - 01 du 16/02/1999, relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Principales méthodes comptables :

Immobilisations et Amortissements : voir rubrique Immobilisations ci-après.

Méthode de dépréciation des stocks :

Les stocks de produits finis d'ouvrages d'Editions sont dépréciés à hauteur de :

- 70% de la valeur comptable des productions de l'année N -1
- 90% de la valeur comptable des productions de l'année N -2
- 100% de la valeur comptable des productions des années antérieures.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la date d'arrêté des comptes, selon le barème suivant :

- créances de 91 à 120 jours sont dépréciées à hauteur de 20%
- créances de 121 à 365 jours sont dépréciées à hauteur de 40%
- créances de plus de 365 jours sont dépréciées à hauteur de 100%

L'augmentation des fonds statutaires de 3 000 000 € s'est effectuée par prélèvement sur les réserves statutaires, conformément aux nouveaux statuts de la Fondation.



DEVELOPPEMENT DE L'ACTIF

AU

31 DECEMBRE 2015

Les immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon les probabilités de vie et d'utilisation des biens.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, "prorata temporis".

Immobilisations incorporelles :

Logiciels	2 ans
Progiciels	4 ans

Immobilisations corporelles :

Matériel informatique	4 ans
Matériel de bureau	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel outillage	5 ans
Mobilier	10 ans
Agencements, installations	10 ans
Construction (Suger et Charenton)	40 ans

1. Les **ouvrages et collections** appartenant à la bibliothèque de la Fondation ne sont pas amortis. Ils sont évalués à leur coût historique depuis l'origine.

Selon une expertise réalisée début 2013, "la valeur de remplacement" des ouvrages & collections de la bibliothèque, peut s'appuyer sur cette méthode (basée sur les factures d'acquisitions).

Cette méthode ne prend évidemment pas en compte la valeur des ouvrages & collections reçus en don.

Ils constituent la bibliothèque et sont dans leur ensemble un élément du patrimoine de la FMSH.

Ils font l'objet d'une rénovation permanente qui permet ainsi de les conserver dans un état intact.

La bibliothèque de la FMSH apporte, par son enrichissement en ouvrages peu édités et ses collections complètes, un outil de recherche scientifique indispensable au monde des sciences humaines et sociales. Le montant des acquisitions d'ouvrages et de périodiques de la Bibliothèque s'élève en 2015 à 226 903 €, financé intégralement par subvention d'investissement.

Ce qui porte le montant des ouvrages et périodiques à 9 862 199 € pour 2015.

Il convient de noter que les droits d'accès aux périodiques consultables sur des sites en lignes s'élèvent à 169 975 € en 2015, comptabilisés au compte 618300 "abonnements en ligne bibliothèque".

2. Les biens amortissables sont depuis 2011 (sur recommandation de l'IGAENR) financés sur fonds propres. (Logiciels, matériels de bureau et mobilier)

3. Le bâtiment de Charenton acquis au mois de septembre 2010 pour la somme de 2 980 480,34 € frais d'acquisition compris, a été mis en service le 11 mars 2011, et amorti à partir de cette date.

L'acquisition de l'immeuble de Charenton-Le-Pont a été décomposé entre terrain et construction, sur la base d'une expertise externe menée par un cabinet d'expert auprès de la cour d'appel de Paris.

Immobilisations

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	430 888		16 776
TOTAL immobilisations incorporelles :	430 888		16 776
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	989 945		
Constructions sur sol propre	1 990 535		
Constructions sur sol d'autrui	3 593 128		
Constructions installations générales	745 385		
Matériels & ouvrages (bibliothèque)	9 665 963		231 492
Installations générales, agencements et divers	1 602 301		
Matériel de transport	17 822		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 284 446		46 269
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	11 908		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 901 433		277 762
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	381		
Prêts et autres immobilisations financières	53 183		17 041
TOTAL immobilisations financières :	53 565		17 041
TOTAL GÉNÉRAL	20 385 886		311 578

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			447 664	
TOTAL immobilisations incorporelles :			447 664	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			989 945	
Constructions sur sol propre			1 990 535	
Constructions sur sol d'autrui			3 593 128	
Constructions installations générales			745 385	
Matériels & ouvrages (bibliothèque)		593	9 896 862	
Inst. générales, agencements et divers			1 602 301	
Matériel de transport			17 822	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 330 715	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		11 908		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		12 501	20 166 693	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			381	
Prêts et autres immo. financières		5 910	64 314	
TOTAL immobilisations financières :		5 910	64 695	
TOTAL GÉNÉRAL		18 412	20 679 053	

Amortissements

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 24/05/16

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	401 757	24 143		425 900
TOTAL immobilisations incorporelles :	401 757	24 143		425 900
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	189 377	49 763		239 141
Constructions sur sol d'autrui	2 507 704	89 828		2 597 532
Constructions installations générales	72 952	20 695		93 647
Matériels & ouvrages (bibliothèque)	25 773	2 010		27 783
Inst. générales, agencements et divers	615 353	103 209		718 562
Matériel de transport	14 208	3 564		17 772
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 036 041	87 110		1 123 151
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 461 408	356 180		4 817 588
TOTAL GÉNÉRAL	4 863 165	380 323		5 243 488

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	24 143		
TOTAL immobilisations incorporelles :	24 143		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	49 763		
Constructions sur sol d'autrui	89 828		
Constructions installations générales	20 695		
Matériels & ouvrages (bibliothèque)	2 010		
Installations générales, agencements et divers	103 209		
Matériel de transport	3 564		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	87 110		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	356 180		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	380 323		

LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

271800 Autres titres immobilisés

Titres Legs Marquis	381,25	
	<hr/>	<hr/>
		381,25

274300 Prêts au personnel

Prêt Mme DUAULT	50,00	
	<hr/>	<hr/>
		50,00

274800 Prêts 1% logement

Contribution 2014	12 357,72	
Contribution 2015	14 360,50	
	<hr/>	<hr/>
		26 718,22

Dépôts et cautionnement

2751 Dépôts M.S.H.

EDF montant identique à celui du 31/12/1975	152,45	
SUDAC avance air comprimé de 1994	984,21	
TELECOM (chèque n°1 297 268 du 30/04/04)	75,00	
CLIMESPACE dépôt de garantie pour Le France (juin 2010)	29 880,00	
SCP CASAGRANDE dépôt de garantie boutique (décembre 2010)	6 000,00	
Complément dépôt de garantie boutique	393,00	
	<hr/>	<hr/>
		37 484,66

2751 Dépôts Suger

SAEMES - dépôt parc de stationnement- rue de l'école de médecine	61,00	
		<hr/>
		61,00
		<hr/>
		64 695,13

4 - LES STOCKS ET LES TRAVAUX EN COURS

	Brut	Dépréciation	Net
3500/3950 Publications (a)	1 144 613,35	1 042 688,97	101 924,38
	1 144 613,35	1 042 688,97	101 924,38
3450 Travaux en cours publications	7 170,30		7 170,30
4 - Total stocks et en cours	1 151 783,65	1 042 688,97	109 094,68

a) Stock publications

	31/12/2015	31/12/2014	
Stock initial	1 285 345,20	1 260 677,46	
Stock final	1 144 613,35	1 285 345,20	--- compte 3500 au 31/12/15
100%	879 550,68	998 684,22	
90%	107 577,92	62 352,14	
70%	94 740,24	112 609,06	
	62 744,51	111 699,78	
Provision en début d'exercice	1 133 624,49	1 102 731,37	
Provision en fin de période	1 042 688,97	1 133 624,49	--- compte 3950 au 31/12/15
100%	879 550,68	998 684,22	100%
90%	96 820,13	56 116,93	90%
70%	66 318,17	78 826,34	70%
Ecart de Stock	-140 731,85	24 667,74	compte 6032
Ecart de provision	-90 935,52	30 893,12	compte 68173/78173
Incidence/résultat de la période :	-49 796,33	6 225,38	

Les travaux en-cours des publications étaient au 31/12/2014 de :

15 596,70

Les travaux en-cours des publications chiffrés au 31/12/2015 sont de :

7 170,30

Ecart constaté

8 426,40 € compte 60321

	<u>Valeurs brutes</u>	<u>Valeurs nettes</u>
Autres créances		
42 Personnels & comptes rattachés	9 047	
43 Organismes sociaux	301	
44 Etats & autres collectivités publiques (TVA)	584 371	
	<hr/>	593 719
<i>467 Charges de fonctionnement réparties aux institutions hébergées</i>		
467150 PROGEDO	5 202	
467160 AWAL	472	
467170 AFA	2 249	
467190 EHES	340 528	
467210 SIS (CNRS)	5 243	
467250 DEBITEURS DIVERS	11 393	
467260 EPHE	87 606	
467270 CHANCELLERIE	78 616	
467280 CNRS	82 285	
467290 PRES	15 228	
	<hr/>	628 822
468700 Produits à recevoir divers (MSHA)	284 318	
	<hr/>	284 318
468710 Contrats de recherche (RA) à recevoir	8 882	
	<hr/>	8 882
4711 Langage et société (abonnements)	851	
4712 Publications diverses	92 209	
4713 Revue Bresil(s)	71	
4714 Revue Terrain (abonnements)	449	
4728 Avances aux chercheurs	36 400	
	<hr/>	129 979
Total -Autres créances		1 645 720

486 Charges constatées d'avance

~~ sur factures d'abonnements de revues	21 028
~~ sur factures diverses(maintenance, loc.photoc.,loc.mobilères)	57 282
~~ sur factures diverses(formation, assurances)	7 672

85 982

50 Valeurs mobilières de placement

Elles se composent principalement :

503 ECOFI CONTRAT COOP 2 FCP (Crédit Coopératif)	1 001 518
507 BNTM (Crédit du Nord)	600 000

1 601 518

51 Disponibilités

23 822 342

Les disponibilités sont principalement placées sur un "livret association" pour lequel la FMSH, de par son statut de F.R.U.P., est totalement exonérée de fiscalité.

DEVELOPPEMENT DU PASSIF

AU

31 DECEMBRE 2015

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS ET DONS IMMOBILISES

	Subventions		Amortissements	Net
	31/12/2014	Augmentations Diminutions	31/12/2015	31/12/2015
MSH 1312 Subventions d'équip. s/biens n/amortissables(ouvrages et collections)	5 590 432	226 903	5 817 334	5 817 334
1314/1394 Subventions d'équipement sur biens amortissables	1 870 854		1 870 854	0
1315/1395 Subvention d'équipement Charenton	1 867 148		239 141	1 628 008
1316/1396 Subventions d'équipement provenance ressources affectées	1 116 513	0	1 116 513	0
1317 Subvention d'équipement à utiliser	668 077		668 077	668 077
	11 113 025	226 903	11 339 928	8 113 420
SUGER 1381/1398 Subventions reçues et utilisées	3 836 289		2 923 353	912 936
	14 949 314	226 903	15 176 217	9 026 355

Note:

1312

L'augmentation du montant des subventions concernant les biens non amortissables (ouvrages et collections) correspond au montant des acquisitions en 2015 d'ouvrages et de périodiques de la Bibliothèque, soit 226 903 €. La FMSH a suivi la recommandation de l'IGAENR en finançant sur fonds propres les acquisitions nettes d'immobilisations amortissables en 2015, constituées principalement de logiciels et de matériel informatique.

1314/1394 La subvention d'équipement est totalement amortie depuis le 31/12/2012.

1315/1395 L'aménagement de l'immeuble de Charenton-Le-Pont a fait l'objet d'une subvention prélevée sur les fonds dédiés du compte 19411, conformément à l'accord du Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche. dont le montant brut est de : 1 867 148 €.

S'agissant d'un relogement provisoire, la FMSH n'aura pas à renouveler ces investissements. Par conséquent, la subvention correspondante est constituée d'une subvention d'équipement sur biens amortissables (compte 1315). Le montant de la reprise pour 2015 s'élève à 239 140,69 €, soit une subvention nette de 1 628 007,80 € au 31/12/2015.

ETAT FONDS DEDIES

CATEGORIES DE TITRES	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
1 - Fonds dédiés sur subvention sécurité	11 066 855,36	11 067 232,84
2 - Fonds dédiés sécurité prod financier	3 020 652,43	2 911 450,28
3 - Fonds dédiés sur subvention maintenance	433 961,45	459 156,47
4 - Fonds dédiés Ressources Affectées (RA)	4 487 771,54	5 361 687,92
5 - Fonds dédiés Collège d'Etudes Mondiales	277 344,39	258 147,91
TOTAL	19 286 585,17	20 057 675,42

194100/194600-FONDS DEDIES

1 - La variation des fonds dédiés sur subventions sécurité s'explique ainsi :

L'EPAURIF n'ayant fait aucun appel de fonds, aucun versement n'a été effectué sur 2015.

Prise en charge directe des coûts liés au bâtiment de Raspail pour 377,48 €.

2 - La variation des fonds dédiés sécurité Produit Financier s'explique ainsi :

Produits financiers sur les fonds désamiantage au titre de l'année 2015 : 109 202 €

4 - Fonds dédiés Ressources Affectées

Pour les subventions sur projets concernant plusieurs exercices consécutifs gérées en Ressources Affectées, si la subvention est supérieure aux charges engagées au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi est constaté en comptabilité dans la rubrique "fonds dédiés" au passif du bilan (projet à réaliser en n+1 dont le financement a été notifié lors des exercices précédents).

5 - Fonds dédiés Collège d'Etudes Mondiales

Le fonds dédié au Collège d'Etudes Mondiale a été créé en 2012.
La variation 2015 s'explique par une dotation de 19 196,48 €.

au 31/12/2015

au 31/12/2014

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

15160 Provision pour risques et charges	84 216	86 401
15300 Provision indemnités départ en retraite (a)	67 447	70 085
15320 Provision charges Collège d'Etudes Mondiales (b)	1 229 155	1 229 155
15720 Provision pour grosses réparations (site de Suger & de Charenton)	152 536	217 921
	1 533 354	1 603 562

Notes:

- (a) cette provision est calculée sans actualisation ni prise en compte d'une probabilité de départ ou de décès. Elle inclut les charges sociales afférentes aux sommes provisionnées.
- (b) cette provision correspond aux sommes perçues au titre de la régularisation de TVA sur les années 2009 à 2011, qui seront consacrées au financement du Collège d'Etudes Mondiales

Provisions Inscrites au Bilan

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15
Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	70 085	67 447	70 085	67 447
Provisions pour le CEM	1 229 155			1 229 155
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	217 921	95 000	160 385	152 536
Provisions pour le 50ème anniversaire				
Autres prov. pour risques et charges	86 401	84 216	86 401	84 216
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 603 562	246 663	316 871	1 533 354

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	12 358	13 742		26 100
Provisions sur stocks et en cours	1 133 624		90 936	1 042 689
Provisions sur comptes clients	32 731	121 423	38 592	115 562
Autres provisions pour dépréciation	262 077	41 778		303 855
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 440 790	176 943	129 528	1 488 207

TOTAL GÉNÉRAL	3 044 352	423 606	446 399	3 021 560
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

EMPRUNTS ET DETTES

164 Emprunt et Avances

1640 Emprunt Charenton	833 333
	833 333

180 Comptes de liaison

1801 CID s/livres MSH	37 680
1808 MSH s/livres CID	-37 680
	0

Emprunts & Dettes	833 333
------------------------------	----------------

VALEURS EXIGIBLES A COURT TERME

40 Fournisseurs

4000	Fournisseurs MSH	901 534
4010	Fournisseurs CID	367 186
4017	Fournisseurs retenue de garantie	6 970
4081	Factures non parvenues	204 633

1 480 322

42 Personnel

42120	Rémunérations dues	47
42700	Saisie arrêt	178
42820	Provision p/congés payés, CET et CDD	465 282
42860	Charges à payer	14 583

480 091

43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux

43110	URSSAF / GARP salariés	147 805
43180	Maison des Artistes	31
43190	AGESSA	2 806
43731	CPM - CHORUM PREVOYANCE	18 905
43732	CIPC	129 389
43740	PORTABILITE PREVOYANCE	1 671
43781	CILGERE 1% (construction)	48 660
43782	Formation continue Fondation	32 232
43783	Formation continue CDD	5 666
43784	AGEFIPH	23 357
437850	DUP Œuvres sociales	5 113
437851	DUP Fonctionnement	852
43800	Charges à payer	5 278
43802-04	Charges s/CP + CET + CDD	290 694
43840	Indemnités journalières	2 089

714 546

VALEURS EXIGIBLES A COURT TERME (SUITE)

44 Etat et autres collectivités publiques

445720	TVA collectée 5,5%	2 595
445740	AGESSA 9,20%	506
445780	TVA collectée 20%	93 228
447000	Taxes sur les salaires	11 374
447700	Autres prélèvements à la source	100

107 803

47 Comptes d'attente

47000	Compte d'attente	991
47150	RA en attente d'imputation	96 743
47260	AGF(assurances/chercheurs invités gérées p/le scrpt scientifique)	4 556

102 290

AUTRES

INFORMATIONS

État des Échéances des Créances et Dettes

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 24/05/16

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	26 768		26 768
Autres immobilisations financières	37 546		37 546
TOTAL de l'actif immobilisé :	64 314		64 314
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	306 710	306 710	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	9 047	9 047	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	301	301	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	584 371	584 371	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 052 544	1 052 544	
TOTAL de l'actif circulant :	1 952 973	1 952 973	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	85 982	85 982	

TOTAL GÉNÉRAL	2 103 269	2 038 955	64 314
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	833 333	222 222	611 111	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 480 322	1 480 322		
Personnel et comptes rattachés	480 091	480 091		
Sécurité sociale et autres organismes	714 546	714 546		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	96 329	96 329		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 474	11 474		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	102 290	102 290		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 718 386	3 107 275	611 111	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Charges à Payer

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15
Edition du 24/05/16

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 633
Dettes fiscales et sociales	777 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	982 559

Produits à Recevoir

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15
Edition du 24/05/16

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	7
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	293 199
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	293 206

Charges et Produits Constatés d'Avance

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOM

Période du 01/01/15 au 31/12/15
Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	85 982	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	85 982	

Engagements Financiers

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOMME

Période du 01/01/15 au 31/12/15
Edition du 24/05/16

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	2 154 786
La FMSH s'est engagée à apporter à la Fondation Campus Condorcet une participation annuelle aux frais de gestion pour un montant de	154 786
La FMSH a accordé au CIC une garantie (privilège du prêteur de denier) dans le cadre du prêt soucrit pour l'acquisition de l'immeuble situé à Charenton le Pont	2 000 000
Un bail emphytéotique concernant la Maison Suger lie la MSH et la Ville de Paris	

TOTAL	2 154 786
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

FOND.MAISON DES SCIENCES DE L'HOMME

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 24/05/16

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	833 333
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	833 333

RESULTAT EXCEPTIONNEL

1) Les charges exceptionnelles comprennent principalement :

Charges sur exercices antérieurs	22 524 €
Pénalités, amendes fiscales	212 €
	<hr/>
	22 736 €

AUTRES INFORMATIONS

a) Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23/05/2006, il est indiqué que la rémunération globale versée au cours de l'exercice aux trois plus haut cadres dirigeants s'élève à : 138 666,44 € détaillés comme suit :

Président du Directoire : 29 672,54 € (brut)

Vice-Président du Directoire : 20 064,01 € (brut)

Vice-Présidente du Directoire : 88 929,89 € (brut)
dont 1 313,04€ au titre de son mandat social

Pour rappel, le plafond maximal annuel 2016 de la Sécurité Sociale est de 38 616€, le maximum de 3 fois ce plafond est donc de 115 848€ annuels.

b) Conformément à la réglementation du Code de commerce, le montant des honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels inscrit en comptabilité s'élève à 32000 € HT.

c) Suivant une convention d'occupation, l'Etat a mis à la disposition de la FMSH des locaux dans l'immeuble "Le France" sis 190 avenue de France 75013 Paris.

La valeur locative annuelle hors taxes et hors charges des locaux privatifs et de la quote-part des parties communes s'élève à 2 241 129,36 € pour la FMSH, sur une valeur totale locative annuelle hors taxes et hors charges de 8 270 605,90 €.

Effectifs FMSH

Année 2015

EMPLOIS SOUS PLAFOND ETAT	Effectif au 31/12/2015	ETP au 31/12	ETPT	nbre de personnes sur l'année
CDI	72	68,45	68,94	84
FONCTIONNAIRES	51	50,6	52,17	56
FAS	4	0,78	0,78	4
CDD	11	7,40	6,03	33
contrat pro	1	1	1,75	2
Total sous plafond d'emploi	139	128,23	129,67	179

Hors plafond d'emploi	Effectif au 31/12/2015	ETP au 31/12	ETPT	nbre de personnes sur l'année
CDI	3	2,3	2,3	3
CDD	24	18,28	15,93	53
Mandataires sociaux				
Total hors plafond d'emploi	27	20,58	18,23	56
TOTAL FMSH	166	148,81	147,90	235

La FMSH accueille en plus des effectifs c-dessus, des personnes intervenant bénévolement et qui n'apparaissent en conséquence pas sur le livre de paie.

Une réflexion est actuellement en cours à la DRH, en vue d'encadrer par un statut complémentaire spécifique, ces personnes qui ont choisi de donner leur temps, pour l'accomplissement des activités de la Fondation.

La Fondation souhaite, au cours du présent exercice, suivre et mesurer plus précisément le nombre de ses bénévoles et le temps qu'ils consacrent à la Fondation.