
**FONDATION MOUVEMENT POUR
LES VILLAGES D'ENFANTS**

Siège Social : 28 Rue de Lisbonne
75008 Paris

Siren : 428 433 668
APE : 8790A

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2012

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2012



JÉGARD

LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43
bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

**FONDATION MOUVEMENT POUR
LES VILLAGES D'ENFANTS**

Fondation Reconnue d'Utilité Publique

28 Rue de Lisbonne

75008 Paris

SIREN : 428 433 668

APE : 8790A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2012

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2012

Aux Membres du Conseil d'Administration,

Mesdames, Messieurs,

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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de LA FONDATION MOUVEMENT POUR LES VILLAGES D'ENFANTS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Ils sont la sommation de l'ensemble des opérations de vos établissements.

- Le bilan se totalise à 65.494.154,87 € et fait ressortir un excédent de 1.622.203,75 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 45.631.315,89 € et en produits à 47.253.519,64 €.

1- 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus :

Nous attirons votre attention sur :

- La note 4.1.1. « principaux événements de l'exercice » de l'annexe qui expose les investissements réalisés sur le Nouveau Village de Bréviandes.
- La note 4.4. « informations relatives au compte d'emploi des ressources » de l'annexe qui expose les modalités de constitution du compte d'emploi annuel des ressources.

2 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans la note 4.4. de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fontenay-sous-Bois, le 7 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES

Franck NACACHE
Commissaire aux comptes



Etats Financiers arrêtés au 31 décembre 2012

Fondation Mouvement pour les Villages d'Enfants
Fondation reconnue d'utilité publique
Siège social : 28, rue de Lisbonne – 75008 Paris

Sommaire

1	Bilan.....	3
2	Compte de résultat consolidé	5
3	Compte d'Emploi des Ressources	6
4	Annexes aux comptes annuels	7
4.1	Faits majeurs de l'exercice	7
4.1.1	Principaux événements de l'exercice	7
4.1.2	Règles et méthodes comptables	7
4.1.2.1	Principes comptables.....	8
4.1.2.2	Dérogations aux principes comptables	8
4.1.2.3	Evénements postérieurs à la clôture	8
4.1.2.4	Principales méthodes utilisées	9
4.1.3	Informations postérieures à la clôture.....	9
4.2	Informations relatives au bilan.....	9
4.2.1	Actif	9
4.2.1.1	Tableau de mouvement des immobilisations et amortissements	10
4.2.1.2	Tableau des valeurs mobilières de placement	12
4.2.1.3	Titres de participation	13
4.2.1.4	Etat des avances à des sociétés au sein desquelles des participations sont détenues	13
4.2.1.5	Etat des créances.....	13
4.2.1.6	Etat des provisions sur créances	13
4.2.2	Passif	14
4.2.2.1	Tableau détaillé des fonds propres	14
4.2.2.2	Tableau détaillé des réserves d'investissement	16
4.2.2.3	Tableau de ventilation du résultat	17
4.2.2.4	Etat des provisions	18
4.2.2.5	Tableau de suivi des fonds dédiés	19
4.2.2.6	Etat des dettes.....	20
4.3	Informations relatives au compte de résultat	21
4.3.1	Etat des effectifs.....	21
4.3.2	Autres informations	21
4.4	Informations relatives au Compte d'Emploi des Ressources	22
4.4.1	Méthode de construction du CER	22
4.4.2	Analyse des ressources	22
4.4.3	Analyse des emplois	22
4.4.3.1	Missions sociales réalisées en France.....	22
4.4.3.2	Missions sociales réalisées à l'étranger	23
4.4.3.3	Frais de recherche de fonds	23
4.4.3.4	Frais de fonctionnement	23
4.4.4	Suivi des ressources collectées auprès du public.....	23
4.4.5	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public.....	23
4.5	Autres informations.....	24
4.5.1	Valeur des immobilisations	25
4.5.2	Investissements de l'année.....	25

ACTIF DU BILAN

NATURE	AU 31/12/2012			RAPPEL AU 31/12/2011
	VALEUR BRUTE	AMORTISSEM. OU PROVIS.	VALEUR NETTE	
FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT	259 449,89	88 653,66	170 796,23	61 349,86
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	209 852,15	11 626,08	198 226,07	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 973 886,01	21 105 848,54	29 868 037,47	26 990 452,06
Terrains	3 523 392,79		3 523 392,79	2 344 579,68
Constructions	26 193 512,89	8 959 976,34	17 233 536,55	14 052 761,83
Matériels et outillage	869 285,66	616 091,97	253 193,69	258 470,34
Autres immobilisations corporelles	20 348 301,24	11 529 780,23	8 818 521,01	7 383 381,79
Immobilisations en cours	39 393,43	-	39 393,43	2 951 258,42
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 534 750,52	5 116,08	2 529 634,44	2 612 738,31
Avance IVE	2 314 312,45		2 314 312,45	2 395 915,64
Autres prêts	5 116,08	5 116,08	-	-
Dépôts et cautionnements	43 679,64		43 679,64	45 180,32
Titres de participation	171 642,35		171 642,35	171 642,35
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	53 977 938,57	21 211 244,36	32 766 694,21	29 664 540,23
CREANCES DE FONCTIONNEMENT	7 912 799,94	51 118,76	7 861 681,18	5 986 652,45
Prix de journées à recevoir	7 290 490,21		7 290 490,21	5 725 236,93
Produits à recevoir	468 409,17		468 409,17	41 019,28
Débiteurs divers	124 687,92	25 275,78	99 412,14	165 354,67
T.V.A à récupérer	-		-	22 712,00
Autres participations à recevoir	29 212,64	25 842,98	3 369,66	31 013,20
C/C Ass. Amis de la Fondation	-		-	1 316,37
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	23 822 444,02	0,00	23 822 444,02	27 313 462,50
DISPONIBILITES	962 542,06	-	962 542,06	868 859,88
Banques	782 445,50	-	782 445,50	716 867,88
C.C.P	106 241,70		106 241,70	106 019,67
Caisse	73 854,86		73 854,86	45 972,33
COMPTE DE REGULARISATION	80 793,40	-	80 793,40	64 508,55
Charges constatées d'avance	80 793,40		80 793,40	64 508,55
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	32 778 579,42	51 118,76	32 727 460,66	34 233 483,38
TOTAL DE L'ACTIF	86 756 517,99	21 262 363,12	65 494 154,87	63 898 023,61
ENGAGEMENTS RECUS :			5 404 440	3 246 205

PASSIF DU BILAN

		AU 31/12/2012	RAPPEL AU 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		29 386 533,01	28 781 411,74
Dotation initiale	1 524 490,17		1 524 490,17
Dotation complémentaire	20 711 507,57		20 711 507,57
Dotation statutaire	1 476 172,50		1 323 171,84
Reserve d'investissement fonds dédiés	4 174 374,62		3 900 587,70
Reserve d'investissement financeurs	333 709,36		368 518,26
Reserve de trésorerie financeurs	531 146,01		635 738,15
Reserve fonds de compensation financeurs	635 132,78		317 398,05
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		608 251,83	638 820,49
Subvention d'investissement avec droit de reprise	199 226,21		199 226,21
Subvention d'équipement financée par le département	397 711,82		424 626,93
Autre subvention d'équipement	9 150,00		9 150,00
Autre subvention d'investissement	2 163,80		5 817,35
REPORT A NOUVEAU		24 020 848,21	22 739 365,35
REPORT A NOUVEAU IVE		1 136 214,63	1 136 214,63
REPORT A NOUVEAU TIERS FINANCEUR		- 2 029 172,35	- 1 953 943,95
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 622 203,75	996 985,34
RESULTATS SOUS CONTRÔLE		- 228 694,10	604 235,46
Résultat 2004	- 1 602,33		- 1 602,33
Résultat 2006	-		- 27 079,42
Résultat 2007	- 81 433,25		- 274 796,33
Résultat 2008	- 104 606,95		- 25 280,69
Résultat 2009	101 066,25		272 325,56
Résultat 2010	395 548,29		660 668,67
Résultat 2011	- 537 666,11		-
TOTAL DES FONDS PROPRES		54 516 184,98	52 943 089,06
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		494 165,00	583 074,00
PROVISION INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE		1 672 137,00	1 158 768,00
FONDS DEDIES		100 673,18	201 494,93
DETTES FINANCIERES		2 220 415,54	3 025 556,17
Emprunts	2 095 705,32		2 252 130,50
Autres Dettes	15 654,21		15 654,21
Concours bancaires	109 056,01		757 771,46
DETTES DE FONCTIONNEMENT COURANT		1 333 972,36	1 322 367,75
Fournisseurs et charges à payer	1 199 924,57		1 204 638,60
Créditeurs divers	134 047,79		117 729,15
DETTES RELATIVES AU PERSONNEL		5 155 101,52	4 651 734,41
Organismes sociaux et fiscaux	2 168 796,89		1 839 886,67
Congés à payer	2 154 211,66		1 986 823,51
Rémunérations dues	744 853,47		697 804,73
Appointements complémentaires à payer	87 239,50		127 219,50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 505,29	11 939,29
TOTAL DES DETTES		8 710 994,71	9 011 597,62
TOTAL DU PASSIF		65 494 154,87	63 898 023,61

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

RUBRIQUES	Exercice 2012	Rappel Exercice 2011
PRODUITS		
. Dons et abonnements	5 167 340,59	4 740 366,65
. Tiers financeurs	36 716 130,25	34 380 236,13
. Produits divers	808 315,21	782 704,72
. Reprises de provisions et subventions	55 259,67	55 042,89
. Transfert de charges	69 139,41	-
TOTAL PRODUITS	42 816 185,13	39 958 350,39
CHARGES		
. Achats	3 098 546,48	2 977 034,57
. Services extérieurs	4 633 225,01	4 498 149,23
. Autres services extérieurs	3 067 604,48	2 817 016,91
. Impôts et taxes sur rémunérations	2 255 449,76	2 115 332,46
. Impôts et taxes autres	194 059,66	164 779,31
. Appointements bruts	18 431 800,45	17 496 382,65
. Charges sociales et divers	9 101 833,39	8 451 019,68
. Autres charges de gestion courante	1 842 798,88	1 792 946,33
. Dotations aux amortissements	2 200 395,55	2 052 564,05
. Dotations aux provisions	539 482,59	55 273,30
TOTAL GENERAL DES CHARGES	45 365 196,25	42 420 498,49
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 2 549 011,12	- 2 462 148,10
Produits financiers		
. D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	705 000,30	703 823,71
. Autres intérêts et produits assimilés	4 563,83	6 200,21
. Reprises sur provisions et transferts de charges	34 509,52	-
Total produits financiers	744 073,65	710 023,92
Charges financières		
. Dotations aux amortissements et provisions	-	18 462,60
. Intérêts et charges assimilées	148 090,32	155 038,54
. Autres charges financières	27 956,92	5 400,00
Total des charges financières	176 047,24	178 901,14
RESULTAT FINANCIER	568 026,41	531 122,78
RESULTAT COURANT	- 1 980 984,71	- 1 931 025,32
. Legs	3 529 418,83	2 850 461,87
Produits exceptionnels		
. Sur opérations de gestion	134 698,53	197 333,50
. Sur opérations en capital	29 143,50	7 148,85
Total des produits exceptionnels	3 693 260,86	3 054 944,22
Charges exceptionnelles		
. Sur opérations de gestion	61 919,31	65 754,95
. Sur opérations en capital	5 962,09	17 678,61
. Dotations aux amortissements et provisions	22 191,00	43 500,00
Total des charges exceptionnelles	90 072,40	126 933,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 603 188,46	2 928 010,66
TOTAL DES PRODUITS	47 253 519,64	43 723 318,53
TOTAL DES CHARGES	45 631 315,89	42 726 333,19
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 622 203,75	996 985,34

3 COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Compte d'Emploi des Ressources 2012

En milliers d'euros

EMPLOIS	Emplois de 2012 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2012	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2012 = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2012
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		4 073
1 - MISSIONS SOCIALES	41 479	3 939	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	8 697	8 697
1.1. Réalisées en France	40 824	3 284	1.1. Dons et legs collectés	8 697	8 697
Fonctionnement des établissements sanitaires et sociaux	39 725	2 184	- Dons manuels non affectés	5 135	5 135
Soutien et accompagnement de jeunes majeurs	518	518	- Dons manuels affectés	32	32
Promotion de la protection de l'enfance	19	19			
Autres actions en faveur des enfants, des adolescents et jeunes	563	563			
1.2. Réalisées à l'étranger	655	655	- Legs et autres libéralités non affectés	3 529	3 529
- Actions réalisées directement	112	112	- Legs et autres libéralités affectés	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	544	544	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	2 369	2 369	2. AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	2 369	2 369			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	-	-	3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	36 716	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	-	-			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT (hors établissements)	1 224	471	4 - AUTRES PRODUITS	1 549	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	45 072		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	46 962	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	536		II - REPRISE DES PROVISIONS	166	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	24		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	125	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableau des fonds dédiés)		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	1 622		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		101
TOTAL GENERAL	47 254		TOTAL GENERAL	47 254	8 596
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		5 392			
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		992			
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	11 178		VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		11 178
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		1 491

Les annexes aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012 sont présentées ci-après. Ces comptes annuels sont caractérisés par les données suivantes :

• Total du bilan	65 494 155 €
• Total du compte de résultat (charges)	45 631 316 €
• Résultat de l'exercice (Excédent)	1 622 204 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention d'une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Fondation.

4.1 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

4.1.1 PRINCIPAUX EVENEMENTS DE L'EXERCICE

L'exercice 2012 a été très riche avec l'ouverture en septembre du Village de Bréviandes, dans l'Aube, la promotion du Directeur Administratif et Financier, Phong Guillen au poste de Directeur Général, des résultats comptables en forte progression, la mise en place de la Commission d'Audit et Risques et l'instruction du dossier d'adhésion au Comité de la Charte.

Nouveau Village de Bréviandes

La fiche signalétique de ce nouvel établissement peut être résumée ainsi :

- Ouverture réalisée fin août 2012
- 8 maisons
- 45 enfants et adolescents pour une capacité de 50 places

Au plan financier, l'ouverture de ce Village aura nécessité les investissements suivants (répartis sur les exercices 2011 et 2012) :

	En k€
Terrain	1 109
Constructions	5 254
Matériel, mobilier et véhicules	501
Total	<u>6 864</u>

De nouveau, nos remerciements vont tout naturellement à l'ensemble des donateurs et testateurs de la Fondation sans qui ce nouvel établissement n'aurait pas pu voir le jour.

Promotion du Directeur Administratif et Financier au poste de Directeur Général

Après cinq ans d'engagement au sein de la Fondation, Christian Altmayer, passe le relais de la Direction Générale à Phong Guillen précédemment Directeur Administratif et Financier.

Résultat comptable en forte progression

Le résultat 2012 progresse de + 625 k€ par rapport à 2011 et atteint +1 622 k€.

Il s'explique à la fois par la progression de l'activité des établissements ainsi que par une forte progression des dons, legs et assurances vie.

Commission Audit et Risques

La Commission a débuté ses premiers travaux en janvier 2012, elle est composée du Trésorier, de 3 administrateurs et du Directeur Administratif et Financier et se réunit 4 fois par an.

Les principaux thèmes traités sont :

- La comptabilité fidèle
- L'information financière
- L'outil de gestion budgétaire
- Le pilotage de la performance
- La pratique des comparaisons des performances
- La maîtrise des coûts de collecte, de fonctionnement, et la gestion des excédents
- La fonction contrôle de gestion

Comité de la Charte

Instruction du dossier de candidature en vue de l'obtention de l'agrément au Comité de la Charte (délivré en avril 2013)

4.1.2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

4.1.2.1 PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- De l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés.

4.1.2.2 DEROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES

Néant.

4.1.2.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

4.1.2.4 PRINCIPALES METHODES UTILISEES

A. AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

La Fondation gère des établissements dont la gestion est contrôlée et une activité propre dont la gestion est libre. Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à la Fondation sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat comptable global de la Fondation résulte de la compensation entre les excédents de certains établissements ou services avec les déficits d'autres établissements ou services. Compte tenu des modalités de financement desdits établissements et de leur indépendance budgétaire et administrative, les résultats des établissements ne sont pas économiquement compensables. A cette fin, le tableau du paragraphe 4.2.2.3 présente les composants, établissement par établissement, du résultat global de la Fondation.

B. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucun membre du Conseil d'Administration ne perçoit de rémunération.

4.1.3 INFORMATIONS POSTERIEURES A LA CLOTURE

Néant

4.2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

4.2.1 ACTIF

4.2.1.1 TABLEAU DE MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

TABLEAUX DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS

NATURE	AU 31/12/2011	ACQUISITIONS 2012	VIREMENT DE POSTE A POSTE	REPRISES ET CESSIONS	AU 31/12/2012
FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT	116 750,26	142 699,63	-	-	259 449,89
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	209 852,15	-	-	209 852,15
TERRAINS	2 344 579,68	1 176 875,71	1 937,40	-	3 523 392,79
CONSTRUCTIONS	22 189 448,67	4 012 122,80	-	8 058,58	26 193 512,89
Constructions	10 579 592,82	1 631 331,45	-	-	12 210 924,27
Toitures et aménagements extérieurs	4 127 821,17	1 113 986,10	-	-	5 241 807,27
Autres extérieurs	4 022 903,49	274 928,01	-	-	4 297 831,50
Equipement technique	3 459 131,19	991 877,24	-	8 058,58	4 442 949,85
MATERIEL ET OUTILLAGE	792 994,26	111 990,20	-	29 100,59	875 883,87
Matériel d'hébergement	691 404,15	105 708,30	-	26 708,53	770 403,92
Outillage	101 590,11	6 281,90	-	2 392,06	105 479,95
AUTRES IMMOBILISATIONS	17 973 739,04	2 648 098,91	- 8 102,71	272 032,21	20 341 703,03
Aménagement-Agencement-Installations	2 738 502,38	382 281,63	-	24 607,41	3 096 176,60
Autres intérieurs	8 833 453,36	1 358 886,43	340,88	-	10 192 680,67
Véhicules	2 401 229,76	446 441,46	7 548,26	175 778,07	2 664 344,89
Matériel et mobilier de bureau	1 237 534,34	117 344,68	895,33	31 827,42	1 322 156,27
Mobilier d'hébergement	1 562 534,22	208 206,07	-	23 474,59	1 747 265,70
Autres matériel et mobilier	1 200 484,98	134 938,64	-	16 344,72	1 319 078,90
IMMOBILISATIONS EN COURS	2 951 258,42	- 2 909 927,59	- 1 937,40	-	39 393,43
TOTAUX	46 368 770,33	5 391 711,81	- 8 102,71	309 191,38	51 443 188,05

AMORTISSEMENTS

NATURE	AU 31/12/2011	DOTATIONS 2012	VIREMENT DE POSTE A POSTE	REPRISES ET CESSIONS	AU 31/12/2012
FRAIS 1ER ETABLISSEMENT	55 400,40	33 253,26	-	-	88 653,66
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	11 626,08	-	-	11 626,08
AMENAGEMENTS TERRAINS	-	-	-	-	-
CONSTRUCTIONS	8 136 686,84	828 863,04	-	5 573,54	8 959 976,34
Constructions	2 609 168,31	221 956,87	-	-	2 831 125,18
Toitures et aménagements extérieurs	1 586 515,05	133 712,90	-	-	1 720 227,95
Autres extérieurs	2 564 015,33	249 904,84	-	-	2 813 920,17
Equipement technique	1 376 988,15	223 288,43	-	5 573,54	1 594 703,04
MATERIEL ET OUTILLAGE	534 523,92	115 268,92	-	33 700,87	616 091,97
Matériel d'hébergement	453 793,52	107 323,26	-	31 308,81	529 807,97
Outillage	80 730,40	7 945,66	-	2 392,06	86 284,00
AUTRES IMMOBILISATIONS	10 590 357,20	1 211 384,25	- 8 417,05	263 544,17	11 529 780,23
Aménagement-Agencement-Installations	2 034 744,26	272 636,15	-	24 607,41	2 282 773,00
Autres intérieurs	4 060 882,59	254 083,77	26,54	-	4 314 992,90
Véhicules	1 609 875,21	319 632,31	7 548,26	175 405,73	1 746 553,53
Matériel et mobilier de bureau	951 217,44	121 294,83	895,33	30 606,58	1 041 010,36
Mobilier d'hébergement	1 054 624,28	127 642,79	-	16 854,03	1 165 413,04
Autres matériel et mobilier	879 013,42	116 094,40	-	16 070,42	979 037,40
TOTAUX	19 316 968,36	2 200 395,55	- 8 417,05	302 818,58	21 206 128,28
IMMOBILISATIONS NETTES	27 051 801,97	3 191 316,26	314,34	6 372,80	30 237 059,77

27 051 801,97	3 191 316,26	314,34	6 372,80	30 237 059,77
----------------------	---------------------	---------------	-----------------	----------------------

Les durées d'amortissement pratiquées sont présentées dans le tableau ci-après :

Nature d'immobilisation	Durée d'amortissement
structures et ouvrages assimilés	50
toitures et ouvrages assimilés	30
autres extérieurs	10
aménagement-agencement-installations	5
installations techniques	15
autres intérieurs	30
petit matériel technique	10
matériel hébergement	4
matériel hébergement de collectivité	5
literie lingerie	3
petit matériel hébergement	5
Outillage	5
matériel de transport	5
matériel de bureau	5
matériel informatique	3
meublier de bureau	10
meublier hébergement	5
meublier hébergement de collectivité	10
meublier matériel de loisirs	5

4.2.1.2 TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TITRES	VALEUR D'ACQUISITION	VALEUR AU 31/12/2012	PLUS VALEUR LATENTE	MOINS VALEUR LATENTE	PROVISION AU 31/12/2011	DOTATION 2012	REPRISE 2012	PROVISION AU 31/12/2012
I - PLACEMENT HSBC								
Monétaires								
Obligations	2 000 220	2 348 695	348 475	-	-	-	-	-
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-	-
HSBC monétaire sécurité								
s/total	2 000 220	2 348 695	348 475	-	-	-	-	-
Liquidités gérées	2 642	2 642	-	-	-	-	-	-
TOTAL I	2 002 862	2 351 337	348 475					
II - PLACEMENT BNP PARIBAS								
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations	674 601	920 202	245 601	-	34 510	-	34 510	0
Fonds mixtes	-	-	-	-	-	-	-	-
Monétaires	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits alternatifs	-	-	-	-	-	-	-	-
s/total	674 601	920 202	245 601	-	34 510	-	34 510	0
Liquidités gérées	163 918	163 918	-	-	-	-	-	-
TOTAL II	838 519	1 084 120	245 601		34 510		34 510	0
III - PLACEMENT NSM								
Placements monétaires	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations	1 000 000	1 334 260	334 260	-	-	-	-	-
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
OPCVM divers	-	-	-	-	-	-	-	-
s/total	1 000 000	1 334 260	334 260	-	-	-	-	-
Liquidités gérées	219	219	-	-	-	-	-	-
TOTAL III	1 000 219	1 334 479	334 260					
IV-COMPTES A TERMINE								
AXA CAPITALISATION	3 000 000	3 421 263	-	-	-	-	-	-
AXA ANADEO CAPI	2 000 000	2 196 965	-	-	-	-	-	-
NSM VIE HOUCHE PATRIMOINE	1 230 000	1 347 915	-	-	-	-	-	-
AG2R LA MONDIALE	5 000 000	5 485 632	-	-	-	-	-	-
DEXIA EPARGNE-AEP	2 000 000	2 187 564	-	-	-	-	-	-
CREDIT MUTUEL ARKEA-VIE+	2 000 000	2 113 414	-	-	-	-	-	-
s/total	15 230 000	16 752 972	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus Nets	1 522 972	1 522 972	-	-	-	-	-	-
TOTAL IV	16 752 972	16 752 972						
V - AUTRES								
V.M.P. La Poste	1 391	1 391	-	-	-	-	-	-
V.M.P. CCO	2 033 536	2 033 536	-	-	-	-	-	-
CCO-LIVRET	102 977	102 977	-	-	-	-	-	-
V.M.P. BNP PARIBAS	-	-	-	-	-	-	-	-
V.M.P. LCL	1 073 012	1 073 012	-	-	-	-	-	-
TITRES S/LCL	16 956	16 956	-	-	-	-	-	-
TOTAL V	3 227 872	3 227 872	-	-	-	-	-	-
TOTAL	23 822 444	24 750 760	928 336		34 510		34 510	0

4.2.1.3 TITRES DE PARTICIPATION

TITRES DE PARTICIPATIONS

En euros

	Montant du capital	participation dans la société	Montant au 31/12/2011	diminutions 2012	montant au 31/12/2012
Société Civile Immobilière IVE	171 642	9/9ème	171 642	-	171 642

4.2.1.4 ETAT DES AVANCES A DES SOCIETES AU SEIN DESQUELLES DES PARTICIPATIONS SONT DETENUES

La SCI Immobilière Village d'Enfants (IVE) détient les biens immobiliers de certains établissements, ces biens sont loués par IVE à la Fondation.

En euros

	au 31/12/2012
Avance à IVE	2 314 312

4.2.1.5 ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES NETTES

En euros

NATURE	TOTAL	-1an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
Prix de journée à recevoir	7 290 490	7 290 490		
Autres créances	571 191	571 191		
Charges constatées d'avance	80 793	80 793		
Total des créances	7 942 475	7 942 475	-	-

4.2.1.6 ETAT DES PROVISIONS SUR CREANCES

ETAT DES PROVISIONS SUR CREANCES

En euros

	PROVISION AU 31/12/2011	DOTATION 2012	REPRISE 2012	PROVISION AU 31/12/2012
Provision sur autres créances et autres prêts	53 475	4 235	1 879	51 119
Total des provisions sur créances	53 475	4 235	1 879	51 119

4.2.2.1 TABLEAU DETAILLE DES FONDS PROPRES

TABLEAU DETAILLE DES FONDS PROPRES

	31/12/2011	MOUVEMENTS 2012	AU 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	28 781 411,74	605 121,27	29 386 533,01
Dotation initiale	1 524 490,17		1 524 490,17
Dotation complémentaire	20 711 507,57		20 711 507,57
Dotation statutaire	1 323 171,84	153 000,66	1 476 172,50
Réserves d'investissement fonds dédiés	3 900 587,70	273 786,92	4 174 374,62
Réserves d'investissement financeurs	368 518,26	- 34 808,90	333 709,36
Réserves de trésorerie financeurs	635 738,15	- 104 592,14	531 146,01
Réserves fonds de compensation financeurs	317 398,05	317 734,73	635 132,78
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	638 820,49	- 30 568,66	608 251,83
Subvention d'investissement avec droit de reprise	162 638,45	36 587,76	199 226,21
Subvention équipement financée par le département	424 626,93	- 26 915,11	397 711,82
Autres subvention d'équipement	45 737,76	- 36 587,76	9 150,00
Autres Subvention d'investissement	5 817,35	- 3 653,55	2 163,80
Report à nouveau	22 739 365,35	1 281 482,86	24 020 848,21
Report à nouveau IVE	1 136 214,63		1 136 214,63
Résultat tiers financeurs non financés	- 1 953 943,95	- 75 228,40	- 2 029 172,35
Résultat exercice précédent	996 985,34	- 996 985,34	-
Résultats sous contrôle	604 235,46	- 832 929,56	- 228 694,10
Résultat de l'exercice	-	1 622 203,75	1 622 203,75
TOTAL DES FONDS PROPRES	52 943 089,06	1 573 095,92	54 516 184,98

Détail des mouvements de fonds propres 2012

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		605 121,27
- Dotation statutaire	153 000,66	
- Réserves d'investissement fonds dédiés	273 786,92	
- Réserves d'investissement financeurs	34 808,90	
. Mennecy	- 5 725,49	
. Villabé	- 29 083,41	
- Reprise sur réserve Mennecy	- 104 592,14	
- Réserves fonds de compensation tiers financeurs	317 734,73	
. Bar le Duc	127 778,60	
. Villabé	16 269,73	
. Soissons	173 686,40	
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	- 30 568,66	30 568,66
- Subvention d'équipement financée par le département (reprise Amilly)	- 26 915,11	
- Autres Subvention d'investissement (reprise Soissons et Pocé)	- 3 653,55	
REPORT A NOUVEAU		1 281 482,86
- affectation résultat 2011 conformément à la résolution du Conseil d'Administration de la Fondation	1 377 005,91	
- dépenses 2010 et 2011 des établissements sous tutelle refusées	- 95 523,05	
AFFECTATION RESULTAT 2011		996 986,34
- Résultat affecté en report à nouveau	1 377 005,91	
- Résultat affecté en report à nouveau et résultat sous tutelle	- 806 808,15	
- Résultat affecté en réserve statutaire	153 000,66	
- Résultat affecté en Réserves d'investissement fonds dédiés	273 786,92	
RESULTAT TIERS FINANCEURS NON FINANCES		75 228,40
- Résultat tiers financeurs non financés	14 801,93	
- Amortissement comptable différé	- 90 030,33	
- régularisation résultats antérieurs		
RESULTAT 2012		1 622 203,75
RESULTATS EXERCICES ANTERIEURS SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS		832 929,56
- résultats 2011 présentés aux tutelles	- 675 124,43	
- régularisation résultats antérieurs	- 56 455,32	
- résultats tutelles affectés en fonds d'investissement, trésorerie ou de compensation	- 327 778,60	
- reprise réserve de compensation Soissons	26 313,60	
- reprise réserve de trésorerie Mennecy	104 592,14	
- dépenses refusées par les tutelles	95 523,05	
TOTAL		1 573 095,92

4.2.2.2 TABLEAU DETAILLE DES RESERVES D'INVESTISSEMENT

	Affectation résultat 2004	Affectation résultat 2005	Affectation résultat 2006	Affectation résultat 2007	Affectation résultat 2008	Affectation résultat 2010	Affectation résultat 2011	TOTAL	Investissemen ts réalisés au
CREATION DE NOUVEAUX VILLAGES									
campagne de collecte 2004	277 934	1 104 230						1 382 164	1 382 164
campagne de collecte 2005	277 934	403 362						277 934	
campagne de collecte 2005		373 189						403 362	
campagne de collecte 2005		327 680						373 189	
								327 680	
CREATION DU VILLAGE DE BAR LE DUC									
Dons Keromes	60 000		594 033		67 000			721 033	721 033
dons gême	60 000		69 033					60 000	
dons concert			125 000		67 000			69 033	
don Mme Rivet			400 000					192 000	
								400 000	
CREATION DU VILLAGE DE BREVIANDES									
						207 481	273 787	481 267	481 267
VILLAGE DE SOISSONS	375 778							375 778	375 778
campagne 3 nouvelles maisons à Soissons	375 778							375 778	
AGRANDISSEMENT DES MAISONS DE CESSON									
campagne de collecte 2005		20 000	541 318	27 395				588 713	588 713
Don Rouaud		20 000	64 700	27 395				20 000	
campagne de collecte 2006			476 618					92 095	
								476 618	
JEUX PLEIN AIR									
campagne de collecte 2006			245 460					245 460	178 689
			245 460					245 460	178 689
LOCAL TECHNIQUE AMILLY BALLANCOURT									
Don Gavanier			50 000					50 000	
			50 000					50 000	
RENOVATION VILLABE									
Don Keromes		329 960						329 960	329 960
campagne de collecte 2005		20 000						20 000	
		309 960						309 960	
TOTAL	713 712	1 454 190	1 430 811	27 395	67 000	207 481		4 174 376	4 057 604

4.2.2.3 TABLEAU DE VENTILATION DU RESULTAT 2012

Etablissements	Résultat comptable	Résultat gestion libre	Résultat gestion conventionnée avant reprise de		DONT RESULTATS TIERS FINANCEURS				
			Résultat MVE	Résultat tiers financeurs	financé	amortissements comptables différés	non financé		
Siège	- 575 703,36	- 575 703,36	-	-	-	-	-	-	-
Action sociale	- 1 512 746,32	- 1 512 746,32	-	-	-	-	-	-	-
Communication	- 5 499 613,25	- 5 499 613,25	-	-	-	-	-	-	-
La chatellerie	- 107 522,61	- 107 522,61	-	-	-	-	-	-	-
S/TOTAL	3 303 640,96	3 303 640,96	-	-	-	-	-	-	-
Amboise	- 150 458,16	-	116 672,60	33 785,56	30 959,02	-	-	2 826,54	-
Poce	- 292 209,69	-	104 504,70	187 704,99	170 940,99	-	-	16 764,00	-
Relais Jeunes Touraine	- 57 209,32	-	82 585,05	25 375,73	30 462,00	-	-	5 086,27	-
Villabé	- 265 862,72	-	156 820,29	109 042,43	96 540,07	-	2 236,73	10 265,63	-
Mennecy	- 80 121,99	-	72 964,93	7 157,06	8 990,56	-	3 660,41	12 487,21	-
Ballancourt	- 102 759,19	-	37 366,36	140 125,55	150 061,11	-	2 389,41	7 546,15	-
Le tremplin	- 70 799,07	-	8 192,20	78 991,27	84 479,47	-	655,89	4 832,31	-
Clairefontaine	- 316 727,70	-	224 972,39	91 755,31	94 619,16	-	447,14	3 310,99	-
Cesson	- 270 404,15	-	194 384,38	76 019,77	52 808,07	-	11 399,23	11 812,47	-
Boissettes	- 167 165,72	-	135 154,42	32 011,30	194,99	-	10 083,15	22 123,14	-
La passerelle	- 102 061,11	-	150 776,16	48 715,05	50 328,12	-	2 781,25	1 168,18	-
Elan	- 44 270,22	-	26 499,44	17 770,78	16 518,34	-	304,92	947,52	-
Soissons	- 89 200,13	-	73 903,83	163 103,96	153 370,96	-	-	9 733,00	-
Amilly	- 108 829,79	-	114 952,31	223 782,10	237 992,20	-	-	14 210,10	-
Bar le Duc	- 206 981,62	-	62 874,57	144 107,05	56 788,97	-	104 384,99	17 066,91	-
Bréviandes	- 99 552,99	-	24 551,21	75 001,78	10 810,01	-	-	85 811,79	-
S/ total établissements	1 681 437,21	-	1 587 174,84	94 262,37	207 514,80	-	138 343,12	163 434,05	-
TOTAL	1 622 203,75	3 303 640,96	1 587 174,84	94 262,37	207 514,80	-	138 343,12	163 434,05	-

4.2.2.4 ETAT DES PROVISIONS

	PROVISION AU 31/12/2011	REPRISE 2012	DOTATION 2012	PROVISION AU 31/12/2012
PROVISIONS POUR RISQUES				
Autres provisions pour risques divers	583 074,00	111 100,00	22 191,00	494 165,00
	-	-		-
S/total provision pour risques et charges	583 074,00	111 100,00	22 191,00	494 165,00
Dotation aux provisions pour travaux				-
Provision indemnités départ à la retraite	1 158 768,00		513 369,00	1 672 137,00
TOTAL	1 741 842,00	111 100,00	535 560,00	2 166 302,00

Provision pour risques

La provision pour risques divers a été établie en fonction des actions prud'homales en cours à la clôture de l'exercice.

Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour départ à la retraite a été calculée sur la base d'un départ à la retraite à 70 ans pour tenir compte de la législation en vigueur. Le taux d'actualisation pris en compte est de 3.19%. Comme en 2011, il a été retenu une probabilité de présence à l'âge de la retraite par tranche d'âge et par catégorie professionnelle.

Elle s'élève à 1 672 137 € au 31 décembre 2012.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

4.2.2.5 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Situations Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Apports				
Sous-total				-
Dons pour la musique	1 364,91			1 364,91
Dons pour la ferme	6 576,70	4 901,51		1 675,19
Don Rotary et divers Boissettes	4 224,82	1 350,04	2 127,00	5 001,78
Don équipement grande maison et divers Cesson	274,62	274,62		-
Don Action sociale	219,66	74,75		144,91
Don Haas et divers Ballancourt	958,48	958,48		-
Don rotary Mennecey	5 173,85	4 870,99		302,86
Don pour Poce	429,75	324,29		105,46
Don pour Villabé	2 334,22	1 620,92		713,30
Don Clairefontaine	250,00	250,00		-
Don Soissons	10 566,15	8 369,99	3 557,03	5 753,19
Don pour le Liban	400,00	400,00		-
Don Lefebvre danse Cesson	2 128,05			2 128,05
Don Amboise	889,40		200,00	1 089,40
Don Amilly	3 861,56		1 983,06	5 844,62
Don Bréviandes			16 062,80	16 062,80
Don Kiwanis BLD	150,00		305,00	455,00
Don campagne soutien scolaire et psychologique	161 692,76	101 661,05		60 031,71
Sous-total	201 494,93	125 056,64	24 234,89	100 673,18
Legs et donations Soissons	-			-
Sous-total		-	-	-
TOTAL	201 494,93	125 056,64	24 234,89	100 673,18

4.2.2.6 ETAT DES DETTES

NATURE	TOTAL	-1an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
Crédits bancaires	109 056,01	109 056,01		
Emprunts	2 095 705,32	163 397,91	729 762,80	1 202 544,61
Autres dettes financières	15 654,21	15 654,21		
Fournisseurs et charges à payer	1 199 924,57	1 199 924,57		
Autres dettes de fonctionnement courant	134 047,79	134 047,79		
Organismes sociaux et fiscaux	2 168 796,89	2 168 796,89		
Congés à payer	2 154 211,66	2 154 211,66		
Dettes diverses	832 092,97	832 092,97		
Produits constatés d'avance	1 505,29	1 505,29		
Total des dettes	8 710 994,71	6 778 687,30	729 762,80	1 202 544,61

4.3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

4.3.1 ETAT DES EFFECTIFS

Effectif moyen en Equivalent Temps Plein	Personnel salarié
Cadres	76,42
Employés	555,09
Total	631,51

4.3.2 AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RECUS

Les legs et donations acceptés au 31 décembre 2012 s'élèvent à 5 404 440 euros.

ENGAGEMENTS DONNES

La Fondation, au titre d'un prêt en 2006 à hauteur de 575 000 € et d'un prêt en 2008 à hauteur de 2 200 000 € contractés pour les investissements de Soissons et de Bar le Duc, s'est engagée pendant toute la durée de ces prêts, à ne consentir, pour toute sûreté de dette d'emprunt présente ou future ou pour sûreté de tout engagement de garantie souscrit par lui ou sur son ordre envers qui que ce soit, présent ou futur, aucune hypothèque, aucun nantissement, gage ou droit quelconque sur les trois biens financés uniquement, sans l'accord préalable de la banque.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 47.069 heures.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

La Fondation utilise le service de bénévoles pour la gestion des bourses qu'elle attribue. Compte tenu de la difficulté d'évaluation et du caractère non significatif au plan financier, ce bénévolat n'est pas valorisé.

4.4 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

4.4.1 METHODE DE CONSTRUCTION DU CER

Le CER et ses rubriques sont établis à partir d'un retraitement par destination des charges et des produits du compte de résultat. Ce retraitement est effectué à partir d'un tableau de passage identique d'année en année.

Le CER de la clôture 2012 est identique dans sa présentation à celui de la clôture 2011. Ce format de CER, initié pour l'exercice 2009, répond au règlement n°2008-12 du 7 mai 2008 du Comité de la réglementation comptable.

4.4.2 ANALYSE DES RESSOURCES

A fin 2012, les ressources de la Fondation ont représenté 47 254 k€, elles ont été affectées aux missions sociales de la Fondation pour 41 479 k€, soit à hauteur de 88%.

Ces ressources ont principalement été constituées de :

- Ressources collectées auprès du public pour 8 697 k€ (soit 18.5%)
- De la contribution des Conseils généraux au financement des différents établissements de la Fondation sous forme de prix de journées pour 36 716 k€ (soit 78.2%)
- D'autres produits pour 1 549 k€ (soit 3.3%)

Les autres produits pour 1 549 k€, sont constitués :

- De produits financiers 744 K€.
- De produits exceptionnels pour 53 k€ (dont 29 k€ de produits de cessions d'éléments d'actifs cédés).
- De produits divers pour 752 k€ (dont des remboursements sur frais de personnel pour 315 k€).

4.4.3 ANALYSE DES EMPLOIS

4.4.3.1 MISSIONS SOCIALES REALISEES EN FRANCE

FONCTIONNEMENT DES ETABLISSEMENTS SANITAIRES ET SOCIAUX

La Fondation gère dix Villages d'enfants, quatre foyers d'adolescents, trois services de jeunes majeurs, un foyer d'accueil et d'observation, deux lieux de rencontres parents/enfants.

La gestion de ces structures constitue le cœur de ses missions sociales. Les emplois de ces structures ont représenté un total de 39 725 k€ en 2012.

SOUTIEN ET ACCOMPAGNEMENT DE JEUNES MAJEURS

La Fondation a la volonté, au-delà des actions déjà menées au sein de certains de ses établissements, de soutenir les jeunes majeurs, notamment ceux ayant été accompagnés par l'aide sociale à l'enfance. Elle a attribué des bourses et allocations pour 518 k€ en 2012.

PROMOTION DE LA PROTECTION DE L'ENFANCE

Au travers d'une partie de sa revue Grandir, la Fondation a engagé en 2012 des emplois au service de la promotion de la protection de l'enfance à hauteur de 19 k€.

Les autres actions les plus significatives du point de vue de leur montant auront été en 2012 :

- Un soutien aux anciennes mères éducatrices afin de leur permettre de conserver un lien avec les enfants dont elles ont assuré l'éducation (192 k€).
- L'entretien du site d'accueil de la Châtellenie en Indre et Loire (139 k€).
- L'organisation d'un Prix Littéraire concernant la littérature pour enfants (40 k€).

4.4.3.2 MISSIONS SOCIALES REALISEES A L'ETRANGER

La Fondation développe depuis des années un programme de soutien et d'accompagnement scolaire à destination d'enfants et de jeunes au Sénégal (112 k€).

La Fondation soutient des veuves et leurs enfants au Liban (544 k€) au travers d'une association locale, le Service de l'Enfant au Foyer.

4.4.3.3 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS

Les frais de recherche de fonds se sont élevés à 2 369 k€ en 2012.

4.4.3.4 FRAIS DE FONCTIONNEMENT (HORS ETABLISSEMENTS)

Les frais de fonctionnement de 1 224 k€ se répartissent de la manière suivante :

	En KE
Part des frais de siège non refacturables aux établissements	901
Autres frais de communication	245
Amortissements	43
Divers	36
TOTAL	<u>1 224</u>

4.4.4 SUIVI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

Le report des ressources collectées auprès du public et non utilisées s'élevait à 4 073 k€ à la clôture de l'exercice 2011.

Les ressources collectées auprès du public ont été de 8 697 k€ et l'utilisation de la générosité s'est principalement répartie entre 6 778 k€ inscrits au compte de résultat et 5 392 k€ d'investissements.

4.4.5 AFFECTATION PAR EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC

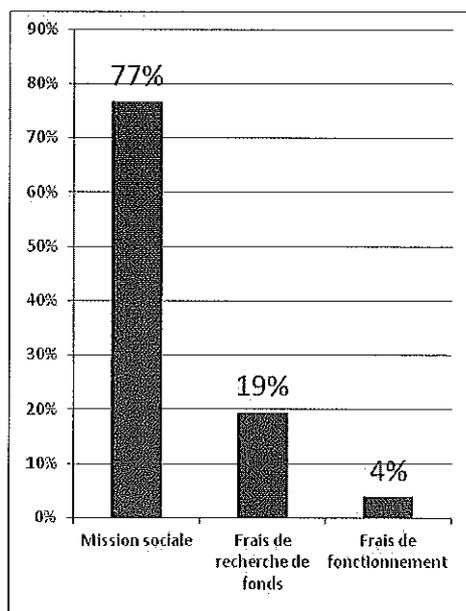
La générosité de nos donateurs nous permet de :

- apporter un renfort éducatif lorsque c'est nécessaire et garantir un mode d'accueil à taille humaine (5 ou 6 enfants par maison). C'est par le partage de la vie quotidienne, de ses joies, de ses peines, de ses activités, que nous construisons la stabilité dont ont tant besoin les enfants et jeunes qui nous sont confiés,
- mettre en œuvre des projets éducatifs qui permettent aux enfants d'élargir leur horizon, de leur faire découvrir qu'ils sont capables d'avancer et qu'ils valent quelque chose. Nous sommes convaincus que, tout particulièrement pour ces enfants et pour ces jeunes, réussir dans une activité, quelle qu'elle soit, est une des conditions de leur reconstruction,
- construire et rénover les Villages : nous avons la conviction que le cadre et les conditions de vie des enfants et des jeunes que nous accueillons sont essentiels pour les aider à se reconstruire.

Le solde des ressources collectées auprès du public et non utilisées à la fin de l'exercice 2012 représente 1 491 k€ en diminution de 2 582 k€ par rapport au solde à l'ouverture.

Ainsi, au plan financier, les ressources collectées auprès du public employées aux missions sociales se composent de charges inscrites au compte de résultat (3 939 k€) et d'investissement concourant directement à la réalisation des missions de la Fondation (5 392 k€), soit un total pour 2012 de 9 331 k€.

La répartition par emploi des ressources collectées auprès du public est résumée par le graphique suivant :



4.5.1 VALEUR DES IMMOBILISATIONS

En milliers d'euros

NATURE	val. d'acquisition 31/12/2011	mouvements exercice 2012	val. d'acquisition 31/12/2012	val.amortie 31/12/2012	valeur nette 31/12/2012
Frais de 1er établissement	117	143	260	89	171
Immobilisations incorporelles		210	210	11	199
Terrains	2 345	1 178	3 523		3 523
Constructions	22 189	4 004	26 193	8 960	17 233
Matériel et outillage	793	83	876	616	260
Autres immobilisations	17 974	2 368	20 342	11 530	8 812
Immobilisations en cours	2 951	- 2 912	39	-	39
TOTAL	46 369	5 074	51 443	21 206	30 237

4.5.2 INVESTISSEMENTS DE L'ANNEE

Les investissements de l'année 2012 ont porté sur un montant de 5 392 K€ dont 4 072 K€ au titre du village de Bréviandes

Pour le reste, les investissements ont essentiellement portés sur des renouvellements de matériel et mobilier et matériel de transport.

4.5.3 DIVERS

La fondation est bénéficiaire d'une donation temporaire d'usufruit de titres LVMH pour un montant de 1.6 M€

Les honoraires du commissaire aux comptes de l'exercice 2012 se sont élevés à 40.257,36 € T.T.C.