

---

## FONDATION ACTION ENFANCE

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 31/12/2016

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016



JÉGARD

LEO JEGARD & ASSOCIES

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLEANS  
94120 FONTENAY SOUS BOIS

TEL. : 01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43

[bienvenue@jegard.com](mailto:bienvenue@jegard.com) - [www.jegard.com](http://www.jegard.com)

**FONDATION ACTION ENFANCE**

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 2016**

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2016

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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de LA FONDATION ACTION ENFANCE 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 72.083.111 € et fait ressortir un excédent de 1.075.985 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 51.834.875 € et en produits à 52.910.859 €.

## **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.

## **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 :

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.

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 14 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Franck NACCACHE**  
Commissaire aux comptes

---

# COMPTES ANNUELS

## 1. BILAN

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016				
ACTIF				
NATURE	AU 31/12/2016			RAPPEL
	VALEUR BRUTE	AMORTISSEM. OU PROVIS.	VALEUR NETTE	AU 31/12/2015
<b>FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT</b>	<b>406 593</b>	<b>145 117</b>	<b>261 476</b>	<b>47 177</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>529 658</b>	<b>348 612</b>	<b>181 046</b>	<b>286 978</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>55 435 368</b>	<b>27 373 472</b>	<b>28 061 896</b>	<b>28 651 924</b>
Terrains	3 427 248	-	3 427 248	3 435 744
Constructions	28 396 415	12 253 535	16 142 880	15 866 659
Matériels et outillage	1 082 771	796 098	286 673	212 147
Autres immobilisations corporelles	22 463 114	14 323 839	8 139 275	7 980 918
Immobilisations en cours	65 820	-	65 820	1 156 455
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 865 446</b>	<b>5 116</b>	<b>1 860 330</b>	<b>2 100 955</b>
Avance IVE	1 644 779	-	1 644 779	1 885 261
Autres prêts	5 116	5 116	-	-
Dépôts et cautionnements	43 908	-	43 908	44 052
Titres de participation	171 642	-	171 642	171 642
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>58 237 064</b>	<b>27 872 317</b>	<b>30 364 748</b>	<b>31 087 032</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>5 871</b>	<b>-</b>	<b>5 871</b>	<b>18 869</b>
<b>CREANCES</b>	<b>8 964 007</b>	<b>58 421</b>	<b>8 905 586</b>	<b>7 983 821</b>
Prix de journées à recevoir	8 507 941	-	8 507 941	7 663 556
Produits à recevoir	319 900	-	319 900	137 246
Débiteurs divers	112 834	36 603	76 232	182 502
Autres participations à recevoir	23 331	21 818	1 514	517
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>27 353 610</b>	<b>929</b>	<b>27 352 681</b>	<b>27 942 985</b>
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>5 294 691</b>	<b>-</b>	<b>5 294 691</b>	<b>1 952 007</b>
Banques	5 245 556	-	5 245 556	1 913 010
C.C.P	17 863	-	17 863	3 119
Caisse	31 272	-	31 272	35 878
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>159 534</b>	<b>-</b>	<b>159 534</b>	<b>112 433</b>
Charges constatées d'avance	159 534	-	159 534	112 433
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>41 777 713</b>	<b>59 350</b>	<b>41 718 363</b>	<b>38 010 115</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>100 014 777</b>	<b>27 931 667</b>	<b>72 083 111</b>	<b>69 097 148</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>			<b>6 626 024</b>	<b>4 833 965</b>

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2016**

**PASSIF**

NATURE	AU 31/12/16	RAPPEL
		AU 31/12/2015
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>30 296 349</b>	<b>30 246 482</b>
Dotation initiale	1 524 490	1 524 490
Dotation complémentaire	20 711 508	20 711 508
Dotation statutaire	2 099 402	2 099 402
Reserve d'investissement fonds dédiés	4 253 206	4 253 206
Reserve d'investissement financeurs	321 316	322 001
Reserve de trésorerie financeurs	531 146	531 146
Reserve fonds de compensation financeurs	855 281	804 730
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>498 428</b>	<b>525 343</b>
Subvention d'investissement avec droit de reprise	199 226	199 226
Subvention d'équipement financée par le département	290 051	316 966
Autre subvention d'équipement	9 150	9 150
Autre subvention d'investissement		-
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>28 469 054</b>	<b>29 354 393</b>
<b>REPORT A NOUVEAU IVE</b>	<b>1 136 215</b>	<b>1 136 215</b>
<b>REPORT A NOUVEAU TIERS FINANCEUR</b>	<b>- 3 399 533</b>	<b>- 2 971 505</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 075 985</b>	<b>- 1 251 920</b>
<b>RESULTATS SOUS CONTRÔLE</b>	<b>- 261 812</b>	<b>- 243 226</b>
Résultat 2008	- 5 650	- 7 747
Résultat 2009	-	- 35 000
Résultat 2010	-	- 20 446
Résultat 2011	- 321 977	- 378 856
Résultat 2012	- 138 371	- 163 209
Résultat 2013	16 214	542 360
Résultat 2014	7 000	- 180 328
Résultat 2015	180 972	
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>57 814 684</b>	<b>56 795 782</b>
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 323 452</b>	<b>2 810 468</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>219 205</b>	<b>263 100</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>2 865 978</b>	<b>1 578 144</b>
Emprunts	1 350 324	1 562 490
Autres Dettes	15 654	15 654
Concours bancaires	1 500 000	-
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>1 821 220</b>	<b>1 733 697</b>
Fournisseurs et charges à payer	1 347 347	1 400 477
Créditeurs divers	473 874	333 220
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>6 038 572</b>	<b>5 915 957</b>
Organismes sociaux et fiscaux	2 261 487	2 407 137
Congés à payer	2 695 162	2 550 092
Rémunérations dues	893 400	894 347
Appointements complémentaires à payer	188 522	64 382
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>10 725 770</b>	<b>9 227 798</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>72 083 111</b>	<b>69 097 148</b>

## 2. COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE		
RUBRIQUES	Exercice 2016	Rappel Exercice 2015
<b>PRODUITS</b>		
. Dons et abonnements	4 830 450	4 973 571
. Legs et assurances vie	3 524 043	
. Report des ressources sur dons affectés	163 995	225 686
. Produits de la tarification	41 645 260	40 085 105
. Produits divers	921 776	840 165
. Reprise de provision	128 587	60 160
. Transfert de charges	93 323	-
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>51 307 435</b>	<b>46 184 686</b>
<b>CHARGES</b>		
. Achats	3 421 704	3 332 276
. Services extérieurs	5 286 167	5 245 311
. Autres services extérieurs	2 946 322	3 335 690
. Impôts et taxes sur rémunérations	2 623 632	2 596 874
. Impôts et taxes autres	205 885	215 680
. Appointements bruts	21 457 559	20 788 809
. Charges sociales et divers	10 658 848	10 590 563
. Autres charges de gestion courante	1 263 667	1 438 126
. Dotation aux amortissements	2 441 275	2 379 912
. Dotation pour engagement à réaliser sur dons affectés	120 100	123 976
. Dotations aux provisions	4 276	55 445
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>50 429 434</b>	<b>50 102 663</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>878 001</b>	<b>-</b>
<b>Produits financiers</b>		
. D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 150 200	833 050
. Autres intérêts et produits assimilés	-	805
. Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
<b>Total produits financiers</b>	<b>1 150 200</b>	<b>833 855</b>
<b>Charges financières</b>		
. Dotations aux amortissements et provisions	929	-
. Intérêts et charges assimilées	127 254	123 941
. Autres charges financières	34	358
<b>Total des charges financières</b>	<b>128 218</b>	<b>124 299</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 021 982</b>	<b>709 556</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 899 983</b>	<b>-</b>
. Legs et Assurances vie		2 501 526
<b>Produits exceptionnels</b>		
. Sur opérations de gestion	109 334	239 909
. Sur opérations en capital	343 890	437 824
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>453 224</b>	<b>3 179 259</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
. Sur opérations de gestion	432 862	560 850
. Sur opérations en capital	186 925	80 149
. Dotations aux amortissements et provisions	657 436	581 760
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 277 223</b>	<b>1 222 759</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>1 956 500</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>52 910 859</b>	<b>50 197 800</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>51 834 875</b>	<b>51 449 721</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 075 985</b>	<b>-</b>

### 3. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2016						
En milliers d'euros	EMPLOIS	Emplois de 2016 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2016	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2016 = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2016
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		4 212
	<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>46 468</b>	<b>3 189</b>	<b>1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>8 354</b>	<b>8 354</b>
	1.1. Réalisées en France	45 874	2 595	1.1. Dons et legs collectés	8 354	8 354
	Fonctionnement des établissements sanitaires et sociaux	45 256	1 977	- Dons manuels non affectés	4 549	4 549
	Soutien et accompagnement de jeunes majeurs	191	191	- Dons manuels affectés	282	282
	Promotion de la protection de l'enfance	13	13			
	Autres actions en faveur des enfants, des adolescents et jeunes	413	413			
	1.2. Réalisées à l'étranger	594	594	- Legs et autres libéralités non affectés	3 524	3 524
	- Actions réalisées directement	209	209	- Legs et autres libéralités affectés		
	- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	385	385			
	<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>2 717</b>	<b>2 717</b>	<b>1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>		
	2.1. Frais d'appel à la générosité du public	2 717	2 717			
	2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	-	-			
	2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	-	-			
	<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT (hors établissements)</b>	<b>1 870</b>	<b>679</b>	<b>2. AUTRES FONDS PRIVES</b>		
				<b>3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>41 645</b>	
				<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>2 544</b>	
	<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>51 056</b>		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>52 544</b>	
	<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>658</b>		<b>II - REPRISE DES PROVISIONS</b>	<b>203</b>	
	<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>120</b>		<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>164</b>	
				<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableau des fonds dédiés)</b>		<b>44</b>
	<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>1 076</b>		<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 911</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 911</b>	<b>8 311</b>
	V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		2 221			
	VI - Neutratisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		1 708			
	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		7 098	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		7 098
				<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>5 424</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
		80 000		Prestation en nature	80 000	

## 4. ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Les annexes aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 sont présentées ci-après. Ces comptes annuels sont caractérisés par les données suivantes :

• Total du bilan	72 083 111 €
• Total du compte de résultat (charges)	51 834 875 €
• Résultat de l'exercice (excédent)	1 075 985 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

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

Le nouveau village de Monts-sur-Guesnes a ouvert en août 2016. Il accueille 48 enfants sur 8 maisons, avec un rythme de travail des salariés calé sur le « nouveau rythme » déployé dans certains établissements en 2014 et 2015.

Néanmoins, en ce qui concerne le projet de déménagement de Boissettes à Ecuelles, le partenariat avec le bailleur social n'a pu aboutir. Le projet est ainsi en attente d'une solution commune entre la Fondation et le Conseil Départemental de Seine-et-Marne.

L'année 2016 a également été marquée par un contrôle URSSAF au niveau de la Fondation. L'interprétation de la contrôleuse URSSAF sur les déductions « FILLON » et « Allocations familiales » nous amène à un redressement de 206k€ sur 2015. En désaccord avec cette interprétation, un recours gracieux puis judiciaire ont été déposés par la Fondation. Par prudence, nous avons provisionné dans les comptes de l'exercice 2016 206k€ au titre de 2015 et 200k€ au titre de 2016.

#### Résultat comptable :

Le résultat comptable 2016 de la Fondation augmente de 2 328k€ par rapport à 2015 et atteint un excédent de 1 076k€.

Il s'explique en partie par une forte progression du résultat de la communication, passant de 3 295k€ en 2015 à 4 886k€ en 2016 (+1 591k€). Celle-ci est liée d'une part à un résultat net des legs et assurances vie en augmentation de 1 138k€ pour atteindre 3 227k€ et d'autre part à l'économie des charges de notoriété de 705k€ (dont le spot publicitaire réalisé en 2015 mais non reconduit en 2016).

Par ailleurs, les charges du PSE sur 2015 (631k€) avaient impacté négativement le résultat. Sur 2016, il ne reste qu'un reliquat de charges du PSE d'un montant de 5k€.

Ces deux écarts positifs sont néanmoins atténués par la constitution de provisions :

- Provision URSSAF : 206k€ au titre de 2015 et 200k€ au titre de 2016 ;
- Provision pour paiement du bailleur social de Monts-sur-Guesnes : 180k€ ;
- Provision pour risque de remboursement d'un don versé au titre des poêles à bois de Monts-sur-Guesnes : 40k€.

## 4.1.2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 4.1.2.1 PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 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 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) 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 agrégation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à la Fondation sont éliminées. Il s'agit essentiellement des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de siège refacturés aux établissements.

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 TABLEAUX DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

TABLEAUX DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS					
NATURE	AU 31/12/2015	ACQUISITIONS 2016	VIRT DE POSTE A POSTE ET REGULARISATION	REPRISES ET CESSIONS	AU 31/12/2016
<b>FRAIS 1ER ETABLISSEMENT</b>	142 700	263 893	-	-	406 593
<b>FRAIS D'EVALUATION</b>	7 928	-	-	-	7 928
<b>FRAIS ETUDES, RECHERCHE ET DEV</b>	33 494	-	-	-	33 494
<b>LOGICIEL</b>	488 237	-	-	-	488 237
<b>TERRAINS</b>	3 435 744	82 973	-	91 469	3 427 248
<b>CONSTRUCTIONS</b>	27 277 848	1 278 904	-	160 337	28 396 415
Constructions	12 277 588	345 124	-	46 537	12 576 174
Toitures et aménagements extérieurs	5 601 300	354 605	-	33 698	5 922 207
Autres extérieurs	4 642 894	162 055	-	29 317	4 775 632
Équipement technique	4 756 067	417 120	-	50 785	5 122 402
<b>MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	976 395	176 287	-	70 764	1 081 918
Matériel d'hébergement	854 166	168 224	-	70 150	952 240
Outillage	122 229	8 064	-	614	129 679
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS</b>	21 365 859	1 435 306	577	337 774	22 463 967
Aménagement-Agencement-Installations	3 646 405	234 921	-	49 489	3 831 838
Autres intérieurs	10 234 601	259 815	-	44 267	10 450 149
Véhicules	2 680 304	352 886	295	181 111	2 852 374
Matériel et mobilier de bureau	1 474 605	92 653	239	36 296	1 531 202
Mobilier d'hébergement	1 905 647	249 706	-	16 386	2 138 967
Autres matériel et mobilier	1 424 297	245 323	42	10 226	1 659 436
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	1 156 455	1 016 155	-	74 481	65 820
<b>TOTAUX</b>	54 884 659	2 221 208	577	734 825	56 371 619

AMORTISSEMENTS					
NATURE	AU 31/12/2015	DOTATIONS 2016	VIRT DE POSTE A POSTE ET REGULARISATION	REPRISES ET CESSIONS	AU 31/12/2016
FRAIS 1ER ETABLISSEMENT	95 523	49 594	-	-	145 117
FRAIS D'EVALUATION	2 168	1 586	-	-	3 753
FRAIS ETUDES, RECHERCHE ET DEV LOGICIEL	12 388	6 699	-	-	19 087
	228 125	97 647	-	-	325 772
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>11 411 189</b>	<b>937 117</b>	<b>-</b>	<b>94 771</b>	<b>12 253 535</b>
Constructions	3 518 983	241 349	-	18 305	3 742 027
Toitures et aménagements extérieurs	2 159 553	172 308	-	13 384	2 318 477
Autres extérieurs	3 473 477	244 651	-	24 275	3 693 853
Equipement technique	2 259 176	278 809	-	38 807	2 499 178
<b>MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	<b>765 101</b>	<b>100 437</b>	<b>-</b>	<b>69 440</b>	<b>796 098</b>
Matériel d'hébergement	660 608	93 736	-	69 108	685 237
Outillage	104 493	6 701	-	332	110 861
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS</b>	<b>13 384 088</b>	<b>1 248 196</b>	<b>658</b>	<b>309 104</b>	<b>14 323 839</b>
Aménagement-Agencement-Installations	2 873 099	270 565	-	43 183	3 100 481
Autres intérieurs	4 891 155	287 737	-	27 968	5 150 924
Véhicules	1 671 786	373 210	-	176 234	1 868 762
Matériel et mobilier de bureau	1 253 990	83 084	239	35 214	1 302 100
Mobilier d'hébergement	1 469 887	139 920	73	16 298	1 593 582
Autres matériel et mobilier	1 224 171	93 680	346	10 207	1 307 989
<b>TOTAUX</b>	<b>25 898 581</b>	<b>2 441 275</b>	<b>658</b>	<b>473 314</b>	<b>27 867 201</b>
<b>IMMOBILISATIONS NETTES</b>	<b>28 986 078</b>	<b>-</b>	<b>220 067</b>	<b>-</b>	<b>82</b>
					<b>261 511</b>
					<b>28 504 418</b>

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
Mobilier de bureau	10
Mobilier hébergement	5
Mobilier hébergement de collectivité	10
Mobilier matériel de loisirs	5

4.2.1.2 TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT								
TITRES	VALEUR D'ACQUISITION	31/12/2016	PLUS VALUE LATENTE	MOINS VALUE LATENTE	PROVISION AU 31/12/2015	DOTATION 2016	REPRISE 2016	PROVISION AU 31/12/2016
<b>I - PLACEMENT HSBC</b>								
Monétaires				-	-	-	-	-
Obligations	-	-	-	-	-	-	-	-
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-	-
HSBC monétaire sécurité	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>s/total</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Liquidités gérées	4 035	4 035	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	<b>4 035</b>	<b>4 035</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II - PLACEMENT BNP PARIBAS</b>								
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations	206 558	210 770	5 142	- 929	-	929	-	929
Fonds mixtes	-	-	-	-	-	-	-	-
Monétaires	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits alternatifs	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>s/total</i>	<b>206 558</b>	<b>210 770</b>	<b>5 142</b>	<b>- 929</b>	<b>-</b>	<b>929</b>	<b>-</b>	<b>929</b>
Liquidités gérées	197 003	197 003	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>403 561</b>	<b>407 773</b>	<b>5 142</b>	<b>- 929</b>	<b>-</b>	<b>929</b>	<b>-</b>	<b>929</b>
<b>III - PLACEMENT NSM</b>								
Placements monétaires	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations	-	-	-	-	-	-	-	-
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
OPCVM divers	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>s/total</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Liquidités gérées	492	492	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>492</b>	<b>492</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV - COMPTES A TERME</b>								
AXA CAPITALISATION	3 000 000	3 831 485	-	-	-	-	-	-
AXA AMADEO CAPI	2 000 000	2 426 211	-	-	-	-	-	-
NSM VIE HOCHÉ PATRIMOINE	1 230 000	1 477 370	-	-	-	-	-	-
AG2R LA MONDIALE	5 000 000	6 072 836	-	-	-	-	-	-
DEXIA EPARGNE-AEP	4 350 000	5 000 406	-	-	-	-	-	-
CREDIT MUTUEL ARKEA-VIE+	2 000 000	2 350 205	-	-	-	-	-	-
HSBC ASSURANCES	2 350 000	2 577 771	-	-	-	-	-	-
CARDIF ASS.VIE (BNP) 20/10/14	3 000 000	3 163 331	-	-	-	-	-	-
<i>s/total</i>	<b>22 930 000</b>	<b>26 899 614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Intérêts courus Nets</i>	<b>3 969 614</b>							
<b>TOTAL IV</b>	<b>26 899 614</b>	<b>26 899 614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V - AUTRES</b>								
V.M.P. La Poste	-	-	-	-	-	-	-	-
V.M.P. CCO	15 159	15 159	-	-	-	-	-	-
CCO-LIVRET	-	-	-	-	-	-	-	-
V.M.P. BNP PARIBAS	8 144	8 144	-	-	-	-	-	-
TITRES S/BNP	-	-	-	-	-	-	-	-
V.M.P. LCL	-	-	-	-	-	-	-	-
TITRES S/LCL	22 606	22 606	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL V</b>	<b>45 909</b>	<b>45 909</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>27 353 610</b>	<b>27 357 823</b>	<b>5 142</b>	<b>- 929</b>	<b>-</b>	<b>929</b>	<b>-</b>	<b>929</b>

#### 4.2.1.3 TITRES DE PARTICIPATIONS

TITRES DE PARTICIPATIONS AU 31-12-2016 (En €)								
Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenties par la Fondation et non remboursées	CA HT 2016	Résultat net 2016	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
			Brute	Nette				
Société Civile Immobilière IVE	368 531	99,9%	171 642	171 642	1 644 779	334 026	196 889	0

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

#### 4.2.1.4 ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES BRUTES (En €)				
NATURE	TOTAL	-1an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
Avances et acomptes sur commandes	5 871	5 871		
Prix de journée à recevoir	8 507 941	8 507 941		
Autres créances	456 066	456 066		
Charges constatées d'avance	159 534	159 534		
<b>Total des créances</b>	<b>9 129 412</b>	<b>9 129 412</b>	-	-

#### 4.2.1.5 ETAT DES PROVISIONS SUR CREANCES

ETAT DES PROVISIONS SUR CREANCES (En €)				
NATURE	PROVISION AU 31/12/2015	DOTATION 2016	REPRISE 2016	PROVISION AU 31/12/2016
Provision sur autres créances	55 525	1 380	4 276	58 421
Provision sur autres prêts	5 116	-	-	5 116
<b>Total des provisions sur créances</b>	<b>60 641</b>	<b>1 380</b>	<b>4 276</b>	<b>63 537</b>

## 4.2.2 PASSIF

## 4.2.2.1 TABLEAU DETAILLE DES FONDS PROPRES

TABLEAU DETAILLE DES FONDS PROPRES			
NATURE	31/12/2015	MOUVEMENTS 2015	AU 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>30 246 482</b>	<b>49 866</b>	<b>30 296 349</b>
Dotation initiale	1 524 490		1 524 490
Dotation complémentaire	20 711 508		20 711 508
Dotation statutaire	2 099 402	-	2 099 402
Réserves d'investissement fonds dédiés	4 253 206	-	4 253 206
Réserves d'investissement financeurs	322 001	- 685	321 316
Réserves de trésorerie financeurs	531 146	-	531 146
Réserves fonds de compensation financeurs	804 730	50 551	855 281
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>525 343</b>	<b>- 26 915</b>	<b>498 428</b>
Subvention d'investissement avec droit de reprise	199 226		199 226
Subvention équipement financée par le département	316 966	- 26 915	290 051
Autres subvention d'équipement	9 150		9 150
Autres Subvention d'investissement	-	-	-
<b>Report à nouveau</b>	<b>29 354 393</b>	<b>- 885 339</b>	<b>28 469 054</b>
<b>Report à nouveau IVE</b>	<b>1 136 215</b>		<b>1 136 215</b>
<b>Résultat tiers financeurs non financés</b>	<b>- 2 971 505</b>	<b>- 428 028</b>	<b>- 3 399 533</b>
<b>Résultat exercice précédent</b>	<b>- 1 251 920</b>	<b>1 251 920</b>	<b>-</b>
<b>Résultats sous contrôle</b>	<b>- 243 226</b>	<b>- 18 587</b>	<b>- 261 812</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>1 075 985</b>	<b>1 075 985</b>
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>56 795 782</b>	<b>1 018 902</b>	<b>57 814 684</b>

## DÉTAIL DES MOUVEMENTS DE FONDS PROPRES 2015

<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		<b>49 866</b>
- Dotation statutaire	-	
- Réserves d'investissement fonds dédiés		
- Réserves d'investissement financeurs	685	
. Le phare	- 685	
	-	
- Reprise sur réserve		
- Réserves fonds de compensation tiers financeurs	50 551	
. Amilly	26 678	
. Bar le Duc	- 16 669	
. Villabé	- 12 814	
. Amilly	53 356	
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>	- 26 915	<b>26 915</b>
- Subvention d'équipement financée par le département (reprise Amilly)	- 26 915	
- Autres Subvention d'investissement (reprise Pocé)		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		<b>885 339</b>
- Affectation résultat 2014 conformément à la résolution du Conseil d'Administration de la Fondation	- 812 514	
- Dépenses 2013 et 2014 des établissements sous tutelle refusées	- 72 824	
<b>AFFECTATION RESULTAT 2015</b>		<b>1 251 920</b>
- Résultat affecté en report à nouveau	- 812 514	
- Résultat affecté en report à nouveau et résultat sous tutelle	- 439 406	
- Résultat affecté en réserve statutaire		
- Résultat affecté en Réserves d'investissement fonds dédiés		
<b>RESULTAT TIERS FINANCEURS NON FINANCES</b>		<b>428 028</b>
- Résultat tiers financeurs non financés	- 203 896	
- Amortissement comptable différé	- 63 209	
- Charges rejetées avec contestation	- 160 924	
<b>RESULTAT 2015</b>		<b>1 075 985</b>
<b>RESULTATS EXERCICES ANTERIEURS SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS</b>		<b>18 587</b>
- Résultats 2015 présentés aux tutelles	- 150 802	
- Régularisation résultats antérieurs	- 21 905	
- Résultats tutelles affectés en fonds d'investissement, trésorerie ou de compensation	- 80 034	
- Reprise réserve de compensation Soissons Bar le Duc		
- Dépenses refusées et contestées	161 330	
- Dépenses refusées par les tutelles	72 824	
<b>TOTAL</b>		<b>1 018 902</b>

4.2.2.2 TABLEAU DETAILLE DES RESERVES D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DETAILLE DES RESERVES D'INVESTISSEMENT										
NATURE	Affectation résultat 2004	Affectation résultat 2005	Affectation résultat 2006	Affectation résultat 2007	Affectation résultat 2008	Affectation résultat 2010	Affectation résultat 2011	Affectation résultat 2014	TOTAL	Investissements réalisés au 31/12/16
<b>CREATION DE NOUVEAUX VILLAGES</b>										
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	
<b>CREATION DU VILLAGE DE BAR LE DUC</b>										
Dons Keromes	60 000		594 033		67 000				721 033	721 033
Dons gémo	60 000		69 033						60 000	
Dons concert			125 000		67 000				69 033	
Dons Mime Rivet			400 000						192 000	
									400 000	
<b>CREATION DU VILLAGE DE BREVIANDES</b>										
<b>EQUIPEMENT VILLAGE DE MONTS SUR GUESNES</b>										
<b>VILLAGE DE SOISSONS</b>										
Campagne 3 nouvelles maisons à Soissons	375 778						273 787	78 831	375 778	481 267
	375 778								375 778	375 778
<b>AGRANDISSEMENT DES MAISONS DE CESSON</b>										
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	
<b>JEUX PLEIN AIR</b>										
Campagne de collecte 2006			245 460						245 460	204 074
			245 460						245 460	204 074
<b>LOCAL TECHNIQUE AMILLY BALLANCOURT</b>										
Dons Gavanier			50 000						50 000	
			50 000						50 000	
<b>RENOVATION VILLAGE</b>										
Don Keromes		329 960							329 960	329 960
Campagne de collecte 2005		20 000							20 000	
		309 960							309 960	
<b>TOTAL</b>	713 712	1 454 190	1 430 811	27 395	67 000	207 481	273 787	78 831	4 253 206	4 082 990

4.2.2.3 TABLEAU DE VENTILATION DU RESULTAT 2016

TABLEAU DE VENTILATION DU RESULTAT 2016							
Etablissements	Résultat comptable	Résultat gestion libre	Résultat gestion conventionnée avant reprise de résultat	DONT RESULTATS TIERS FINANCEURS			Non financé
				Résultat tiers financeurs	Financé	Amortissements comptables différés	
			Résultat MVE				
Siège	- 1 277 422	- 1 277 422	-	-	-	-	-
Action sociale	- 856 806	- 856 806	-	-	-	-	-
Communication	4 885 575	4 885 575	-	-	-	-	-
La chatellenie	- 120 404	- 120 404	-	-	-	-	-
<b>S/ total</b>	<b>2 630 943</b>	<b>2 630 943</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amboise	- 437 880	-	- 143 616	- 294 264	- 281 094	- 8 396	- 4 774
Poce	- 66 616	-	- 124 160	- 57 544	- 46 848	-	- 10 697
Relais Jeunes Touraine	- 210 340	-	- 124 100	- 86 240	- 95 691	-	- 9 451
Villabé	- 2 295	-	- 47 265	- 49 559	- 50 863	- 721	- 2 025
Mennecy	- 27 589	-	- 62 173	- 34 585	- 39 149	- 1 971	- 6 534
Ballancourt	- 243 941	-	- 36 028	- 207 913	- 225 689	- 6 556	- 11 220
Evry Jeunes Majeurs	- 68 654	-	- 8 128	- 60 526	- 63 996	- 2 851	- 618
Clairefontaine	- 221 146	-	- 156 995	- 64 151	- 64 418	- 211	- 56
Cesson	- 292 760	-	- 219 112	- 73 649	- 75 227	- 6 475	- 4 897
Boissettes	- 4 950	-	- 113 045	- 108 095	- 83 649	- 7 951	- 16 495
La passerelle	- 130 683	-	- 3 880	- 134 563	- 134 250	- 2 658	- 2 971
Elan	- 57 543	-	- 25 173	- 82 716	- 89 336	- 3 355	- 3 265
Soissons	- 151 335	-	- 129 292	- 22 044	- 16 784	-	- 38 828
Amilly	- 9 149	-	- 76 618	- 85 768	- 133 318	-	- 47 550
Bar le Duc	- 28 389	-	- 33 512	- 5 123	- 80 542	- 73 359	- 2 060
Bréviandes	- 61 612	-	- 120 726	- 59 114	- 67 044	-	- 7 929
Monts-sur-Guesnes	- 60 584	-	- 34 603	- 25 982	- 132 811	-	- 106 829
<b>S/ total établissements</b>	<b>- 1 554 958</b>	<b>-</b>	<b>- 1 389 221</b>	<b>- 165 737</b>	<b>- 68 477</b>	<b>- 61 031</b>	<b>- 173 183</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 075 985</b>	<b>2 630 943</b>	<b>1 389 221</b>	<b>165 737</b>	<b>68 477</b>	<b>61 031</b>	<b>173 183</b>

#### 4.2.2.4 ETAT DES PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS				
PASSIF				
NATURE	PROVISION AU 31/12/2015	REPRISE 2016	DOTATION 2016	PROVISION AU 31/12/2016
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
Autres provisions pour risques divers	645 372	47 412	657 436	1 255 396
<b>S/total provision pour risques et charges</b>	<b>645 372</b>	<b>47 412</b>	<b>657 436</b>	<b>1 255 396</b>
Dotation aux provisions pour travaux				
Provision indemnités départ à la retraite	2 165 096	97 040		2 068 056
<b>TOTAL</b>	<b>2 810 468</b>	<b>144 452</b>	<b>657 436</b>	<b>3 323 452</b>

#### Provision pour risques

La provision pour risques divers a été établie essentiellement en fonction des risques liés au contrôle URSSAF, et d'un paiement dû au bailleur social pour l'établissement de Monts-sur-Guesnes.

#### 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 65 ans pour tenir compte de la législation en vigueur. Le taux d'actualisation pris en compte est de 1.4%. Comme en 2015, 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 2 068 056 € au 31 décembre 2016.

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

#### 4.2.2.5 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

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	-	-	-	-
<b>Sous-total</b>	-	-	-	-
Dons pour les vacances	-		47 635	47 635
Don Rotary et divers Boissettes	52 670	619	465	52 515
Don Action sociale	2 261			2 261
Don pour Villabé	2 500			2 500
Don Soissons	1 673		1 200	2 873
Don Lefebvre danse et divers Cesson	4 008	1 623	3 462	5 847
Don Monts sur Guesnes	51 992	30 828	61 779	82 943
Don service de suite	14 325			14 325
Don Amilly	1 433	1 433		-
Don Bréviandes	4 238	1 492	5 060	7 806
Don Clairefontaine	-		500	500
Dons Senegal	128 000	128 000		-
Don campagne soutien scolaire et psychologique	-			-
<b>Sous-total</b>	<b>263 100</b>	<b>163 995</b>	<b>120 100</b>	<b>219 205</b>
Legs et donations	-	-	-	-
<b>Sous-total</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>263 100</b>	<b>163 995</b>	<b>120 100</b>	<b>219 205</b>

#### 4.2.2.6 ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES				
NATURE	TOTAL	-1an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts	1 350 324	218 170	884 772	247 382
Autres dettes financières	15 654	15 654		
Crédits bancaires	1 500 000	1 500 000		
Fournisseurs et charges à payer	1 347 347	1 347 347		
Autres dettes de fonctionnement courant	473 874	473 874		
Organismes sociaux et fiscaux	2 261 487	2 261 487		
Congés à payer	2 695 162	2 695 162		
Dettes diverses	1 081 922	1 081 922		
Produits constatés d'avance				
<b>Total des dettes</b>	<b>10 725 770</b>	<b>9 593 617</b>	<b>884 772</b>	<b>247 382</b>

## 4.3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 4.3.1 ETAT DES EFFECTIFS

Effectif moyen en Equivalent Temps Plein	Personnel salarié
Cadres	84,48
Employés	669,62
<b>Total</b>	<b>754,10</b>

### 4.3.2 AUTRES INFORMATIONS

#### ENGAGEMENTS RECUS

Les legs et donations acceptés au 31 décembre 2016 s'élèvent à 6 626 024 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 deux biens financés uniquement, sans l'accord préalable de la banque. Le montant total restant à rembourser est de 1 350 324 €.

#### LEGS ET ASSURANCES VIE

En 2016, il a été procédé au reclassement des legs et assurances vie en produit de fonctionnement au lieu de produits exceptionnels.

#### 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.

#### HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires versés en 2016 au cabinet Jegard s'élèvent à 49 608 € au titre de leur mission légale de commissariat aux comptes.

#### REMUNERATIONS DES CADRES DIRIGEANTS

Le montant global cumulé des cinq plus hautes rémunérations des cadres dirigeants de la Fondation s'élève à 447 704 € au titre de l'exercice 2016.

## 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 2016 est identique dans sa présentation à celui de la clôture 2015. 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 2016, les ressources de la Fondation ont représenté 52 911 k€, elles ont été affectées aux missions sociales de la Fondation pour 46 468 k€, soit à hauteur de 88 %.

Ces ressources ont principalement été constituées de :

- Ressources collectées auprès du public pour 8 354 k€ (soit 15,79 %).
- De la contribution des Conseils Départementaux au financement des différents établissements de la Fondation sous forme de prix de journées pour 41 645 k€ (soit 78,71 %).
- D'autres produits pour 2 544 k€ (soit 4,81 %).

Les autres produits pour 2 544 k€, sont constitués :

- De produits financiers pour 1 150 k€.
- De produits exceptionnels pour 379 k€.
- De produits divers pour 1 015 k€ (dont des remboursements de prévoyance/formation pour 478 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 onze 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 45 874 k€ en 2016.

##### 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 191 k€ en 2016.

##### PROMOTION DE LA PROTECTION DE L'ENFANCE

Au travers d'une partie de sa revue Grandir, la Fondation a engagé en 2016 des emplois au service de la promotion de la protection de l'enfance à hauteur de 13 k€.

## AUTRES ACTIONS EN FAVEUR DES ENFANTS, DES ADOLESCENTS ET DES JEUNES

Les autres actions les plus significatives du point de vue de leur montant auront été en 2016 :

- Un soutien aux anciennes mères éducatrices afin de leur permettre de conserver un lien avec les enfants dont elles ont assuré l'éducation (141 k€).
- L'entretien du site d'accueil de la Châtellenie en Indre-et-Loire (134 k€).
- L'organisation du Prix Littéraire concernant la littérature pour enfants passe désormais directement dans les charges des établissements financées sur Fonds Propres (32 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 orphelins de père au Sénégal (209 k€).

La Fondation soutient des veuves et leurs enfants au Liban (385 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 2 717 k€ en 2016.

### 4.4.3.4 FRAIS DE FONCTIONNEMENT (HORS ETABLISSEMENTS)

Les frais de fonctionnement de 1 870 k€ se répartissent de la manière suivante :

	En k€
Part des frais de siège non refacturables aux établissements	1 539
Autres frais de communication	283
Amortissements	41
Valeurs Nettes Comptables éléments d'actifs à céder	-
Divers	7
<b>TOTAL</b>	<b>1 870</b>

## 4.4.4 SUIVI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

Le report des ressources collectées auprès du public et non encore utilisées s'élevait à 4 212 k€ à la clôture de l'exercice 2015. Les ressources collectées auprès du public ont été de 8 354 k€ et leur utilisation s'est principalement répartie entre 6 585 k€ inscrits au compte de résultat et 2 221 k€ d'investissements.

Ainsi, le solde des ressources collectées auprès du public et non utilisées à la fin de l'exercice 2016 indique une augmentation de 1 212 k€ par rapport au solde à l'ouverture et représente 5 424 k€.

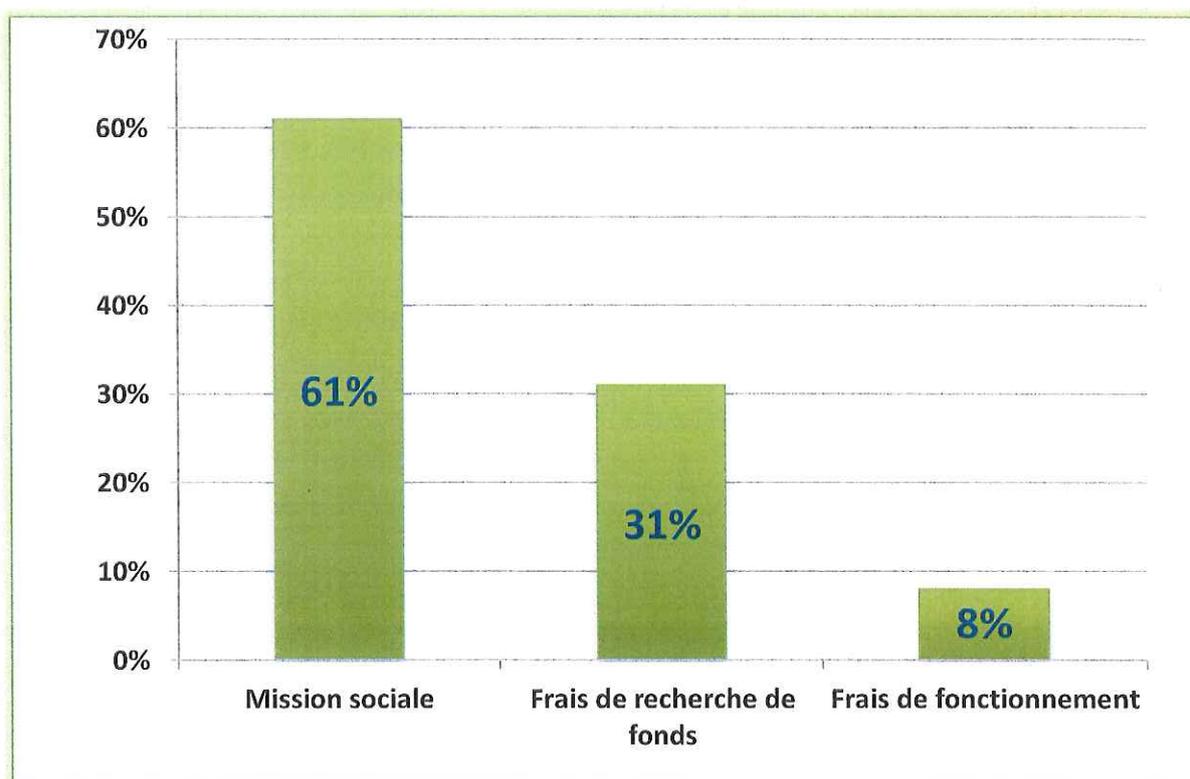
#### 4.4.5 AFFECTATION PAR EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

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.

Ainsi, au plan financier, les ressources collectées auprès du public employées aux missions sociales se composent de charges inscrites au compte de résultat (3 189 k€) et d'investissement concourant directement à la réalisation des missions de la Fondation (2 221 k€), soit un total pour 2016 de 5 410 k€.

La répartition par emploi des ressources collectées auprès du public est résumée par le graphique ci-dessous :



La méthode par emploi des ressources collectées auprès du public est conforme à celle des années antérieures.

## 4.5 AUTRES INFORMATIONS

### 4.5.1 VALEUR DES IMMOBILISATIONS

VALEUR DES IMMOBILISATIONS					
En milliers d'euros					
NATURE	Val. d'acquisition 31/12/2015	Mouvements exercice 2016	Val. d'acquisition 31/12/2016	Val.amortie 31/12/2016	Valeur nette 31/12/2016
Frais de 1er établissement	143	264	407	145	262
Immobilisations incorporelles	530		530	349	181
Terrains	3 436	- 8	3 428		3 428
Constructions	27 278	1 118	28 396	12 254	16 142
Matériel et outillage	976	105	1 081	796	285
Autres immobilisations	21 366	1 098	22 464	14 324	8 140
Immobilisations en cours	1 157	- 1 091	66	-	66
<b>TOTAL</b>	<b>54 886</b>	<b>1 486</b>	<b>56 372</b>	<b>27 868</b>	<b>28 504</b>

### 4.5.2 INVESTISSEMENTS DE L'ANNEE

Les investissements de l'année 2016 ont porté sur un montant de 2 221k€ dont 860k€ au titre du village de Monts sur Guesnes, 523k€ au titre d'Amilly et 154k€ au titre d'Amboise. Il faut noter que pour Monts sur Guesnes il s'agit principalement de l'équipement des maisons et l'acquisition de véhicules. Pour Amilly, il s'agit essentiellement du solde de la construction des 2 nouveaux pavillons et pour Amboise du changement des chaudières. Pour le reste, les investissements ont essentiellement porté sur des renouvellements de matériel et mobilier et matériel de transport.

### 4.5.3 DIVERS

Néant.