

B

---

**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 31/12/2014**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2014**



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 2014**

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2014

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 2014, 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 69 062 305,34 € et fait ressortir un déficit de 458 487,31 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 49 801 041,47 € et en produits à 49 342 554,16 €.

## 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 4.4. « 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 15 juin 2015

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

  
**Franck NACCACHE**  
Commissaire aux comptes

---

# COMPTES ANNUELS

## ACTIF DU BILAN

NATURE	AU 31/12/2014			RAPPEL
	VALEUR BRUTE	AMORTISSEM. OU PROVIS.	VALEUR NETTE	AU 31/12/2013
<b>FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT</b>	<b>259 449.89</b>	<b>183 733.32</b>	<b>75 716.57</b>	<b>118 906.25</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>529 658.10</b>	<b>136 748.92</b>	<b>392 909.18</b>	<b>180 559.14</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>52 989 627.10</b>	<b>24 342 165.14</b>	<b>28 647 461.96</b>	<b>29 083 058.37</b>
Terrains	3 466 233.97	-	3 466 233.97	3 466 233.97
Constructions	26 934 548.42	10 701 853.73	16 232 694.69	16 721 827.16
Matériels et outillage	953 705.04	721 690.92	232 014.12	236 327.08
Autres immobilisations corporelles	21 211 273.36	12 918 620.49	8 292 652.87	8 521 689.48
Immobilisations en cours	423 866.31	-	423 866.31	136 980.68
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 238 050.68</b>	<b>5 116.08</b>	<b>2 232 934.60</b>	<b>2 365 453.95</b>
Avance IVE	2 010 466.70	-	2 010 466.70	2 147 742.84
Autres prêts	5 116.08	5 116.08	-	-
Dépôts et cautionnements	50 825.55	-	50 825.55	46 068.76
Titres de participation	171 642.35	-	171 642.35	171 642.35
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>56 016 785.77</b>	<b>24 667 763.46</b>	<b>31 349 022.31</b>	<b>31 747 977.71</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>35 970.00</b>	<b>-</b>	<b>35 970.00</b>	<b>-</b>
<b>CREANCES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 828 911.88</b>	<b>53 461.94</b>	<b>8 775 449.94</b>	<b>8 557 241.94</b>
Prix de journées à recevoir	8 370 195.34	-	8 370 195.34	8 191 630.78
Produits à recevoir	251 726.89	-	251 726.89	237 750.86
Débiteurs divers	178 305.89	30 353.96	147 951.93	120 045.83
Autres participations à recevoir	28 683.76	23 107.98	5 575.78	7 814.47
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>27 150 447.68</b>	<b>-</b>	<b>27 150 447.68</b>	<b>28 677 027.37</b>
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>1 622 281.24</b>	<b>-</b>	<b>1 622 281.24</b>	<b>749 894.96</b>
Banques	1 562 637.67	-	1 562 637.67	656 953.79
C.C.P	8 354.21	-	8 354.21	39 493.95
Caisse	51 289.36	-	51 289.36	53 447.22
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>129 134.17</b>	<b>-</b>	<b>129 134.17</b>	<b>306 647.01</b>
Charges constatées d'avance	129 134.17	-	129 134.17	306 647.01
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>37 766 744.97</b>	<b>53 461.94</b>	<b>37 713 283.03</b>	<b>38 290 811.28</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>93 783 530.74</b>	<b>24 721 225.40</b>	<b>69 062 305.34</b>	<b>70 038 788.99</b>

ENGAGEMENTS RECUS

4 213 475

4 011 960

PASSIF DU BILAN

		AU 31/12/2014	RAPPEL AU 31/12/2013
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		<b>30 148 932.95</b>	<b>29 759 211.49</b>
Dotation initiale	1 524 490.17		1 524 490.17
Dotation complémentaire	20 711 507.57		20 711 507.57
Dotation statutaire	2 062 334.66		1 647 819.11
Reserve d'investissement	4 174 374.62		4 174 374.62
Réserve d'investissement financeurs	322 685.35		327 983.87
Réserve de trésorerie financeurs	531 146.01		531 146.01
Réserve fonds de compensation financeurs	822 394.57		841 890.14
			-
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>552 588.81</b>	<b>580 015.66</b>
Subvention d'investissement avec droit de reprise	199 226.21		199 226.21
Subvention d'équipement financée par le département	343 881.60		370 796.71
Autre subvention d'équipement	9 150.00		9 150.00
Autre subvention d'investissement	331.00		842.74
			-
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		<b>29 148 757.51</b>	<b>25 448 877.12</b>
<b>REPORT A NOUVEAU IVE</b>		<b>1 136 214.63</b>	<b>1 136 214.63</b>
<b>REPORT A NOUVEAU TIERS FINANCEUR</b>		<b>2 708 493.28</b>	<b>2 444 718.51</b>
			-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>458 487.31</b>	<b>4 139 731.58</b>
			-
<b>RESULTATS SOUS CONTRÔLE</b>		<b>285 601.55</b>	<b>10 190.75</b>
Résultat 2004	- 400.35		801.01
Résultat 2007	-		-
Résultat 2008	- 8 875.32		16 286.47
Résultat 2009	43 795.51		1 176.22
Résultat 2010	- 30 930.76		26 341.46
Résultat 2011	- 554 072.75		497 112.25
Résultat 2012	467 575.35		478 843.74
Résultat 2013	368 509.87		-
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>		<b>58 105 114.86</b>	<b>58 609 141.22</b>
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>290 724.00</b>	<b>493 965.00</b>
<b>PROVISION INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE</b>		<b>2 114 787.00</b>	<b>1 747 533.00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		<b>364 810.06</b>	<b>164 538.05</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		<b>1 865 351.65</b>	<b>2 139 015.15</b>
Emprunts	1 761 625.24		1 932 307.41
Autres Dettes	15 654.21		15 654.21
Concours bancaires	88 072.20		191 053.53
<b>DETTES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>1 732 429.49</b>	<b>1 411 094.54</b>
Fournisseurs et charges à payer	1 451 288.98		1 133 096.97
Créditeurs divers	281 140.51		277 997.57
			-
<b>DETTES RELATIVES AU PERSONNEL</b>		<b>4 585 436.13</b>	<b>5 469 928.52</b>
Organismes sociaux et fiscaux	1 425 838.38		2 248 502.03
Congés à payer	2 285 578.48		2 340 622.72
Rémunérations dues	793 730.27		801 310.27
Appointements complémentaires à payer	80 289.00		79 493.50
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>3 652.15</b>	<b>3 573.51</b>
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>8 186 869.42</b>	<b>9 023 611.72</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>69 062 305.34</b>	<b>70 038 788.99</b>

## COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

RUBRIQUES	Exercice 2014	Rappel Exercice 2013
<b>PRODUITS</b>		
. Dons et abonnements	5 291 218.19	4 827 731.23
. Tiers financeurs	39 206 286.33	39 481 099.59
. Produits divers	1 190 939.69	867 847.46
. Reprise de provision et subvention	47 574.05	47 525.34
. Transfert de charges	-	-
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>45 736 018.26</b>	<b>45 224 203.62</b>
<b>CHARGES</b>		
. Achats	3 243 722.31	3 341 549.59
. Services extérieurs	5 251 537.19	4 738 471.50
. Autres services extérieurs	2 804 515.22	2 649 946.35
. Impôts et taxes sur rémunérations	2 561 090.03	2 500 333.14
. Impôts et taxes autres	216 449.67	225 218.56
. Appointements bruts	20 560 510.41	19 809 877.12
. Charges sociales et divers	10 004 794.79	9 781 058.53
. Autres charges de gestion courante	1 549 449.09	1 538 356.72
. Dotation aux amortissements	2 409 436.29	2 416 208.23
. Dotations aux provisions	687 701.92	226 506.07
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>49 289 206.92</b>	<b>47 227 525.81</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 3 553 188.66</b>	<b>- 2 003 322.19</b>
<b>Produits financiers</b>		
. D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	822 156.39	1 468 027.76
. Autres intérêts et produits assimilés	23 521.42	43 478.53
. Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
<b>Total produits financiers</b>	<b>845 677.81</b>	<b>1 511 506.29</b>
<b>Charges financières</b>		
. Dotations aux amortissements et provisions	-	-
. Intérêts et charges assimilées	144 877.84	149 307.72
. Autres charges financières	358.00	-
<b>Total des charges financières</b>	<b>145 235.84</b>	<b>149 307.72</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>700 441.97</b>	<b>1 362 198.57</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>- 2 852 746.69</b>	<b>- 641 123.62</b>
. Legs	2 430 027.91	4 668 087.29
<b>Produits exceptionnels</b>		
. Sur opérations de gestion	272 195.98	37 493.83
. Sur opérations en capital	58 634.20	362 475.04
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 760 858.09</b>	<b>5 068 056.16</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
. Sur opérations de gestion	272 464.12	124 081.58
. Sur opérations en capital	34 410.59	138 119.38
. Dotations aux amortissements et provisions	59 724.00	25 000.00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>366 598.71</b>	<b>287 200.96</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 394 259.38</b>	<b>4 780 855.20</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>49 342 554.16</b>	<b>51 803 766.07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>49 801 041.47</b>	<b>47 664 034.49</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 458 487.31</b>	<b>4 139 731.58</b>

### 3 COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

## Compte d'Emploi des Ressources 2014

En milliers d'euros	EMPLOIS	Emplois de 2014 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2014	RESSOURCES	Ressources sur collectées 2014 = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2014
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		5 485
	<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	45 114	3 877	<b>1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>	7 721	7 721
	1.1. Réalisées en France	44 477	3 239	1.1. Dons et legs collectés	7 721	7 721
	Fonctionnement des établissements sanitaires et sociaux	43 565	2 327	- Dons manuels non affectés	5 260	5 260
	Soutien et accompagnement de jeunes majeurs	327	327	- Dons manuels affectés	32	32
	Promotion de la protection de l'enfance	11	11	- Legs et autres libéralités non affectés		2 430
	Autres actions en faveur des enfants, des adolescents et jeunes	575	575	- Legs et autres libéralités affectés		
	1.2. Réalisées à l'étranger	637	637	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
	- Actions réalisées directement	126	126			
	- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	511	511			
	<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	2 721	2 721	<b>2. AUTRES FONDS PRIVÉS</b>		
	2.1. Frais d'appel à la générosité du public	2 721	2 721			
	2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	-	-	<b>3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	39 206	
	2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	-	-			
	<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT (hors établissements)</b>	1 222	335	<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	1 988	
	<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	49 057		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	48 915	
	<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	427		<b>II - REPRISE DES PROVISIONS</b>	311	
	<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	317		<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	117	
				<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableau des fonds dédiés)</b>		200
	<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	458	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	49 801		<b>TOTAL GENERAL</b>	49 801	7 922
	V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public	2 440				
	VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public	1 557				
	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	7 516		<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		7 516
				<b>SOL DE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		5 891

**ANNEXE**  
**COMPTES ANNUELS**

Les annexes aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014 sont présentées ci-après. Ces comptes annuels sont caractérisés par les données suivantes :

• Total du bilan	69 062 305 €
• Total du compte de résultat (charges)	49 801 041 €
• Résultat de l'exercice (déficit)	458 487 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014.

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 2014 présente des résultats comptables en forte diminution. Il correspond à la première année du déploiement du nouveau rythme de travail des éducateurs familiaux. Ce déploiement qui est prévu sur plusieurs années a concerné deux établissements en 2014 à savoir Amilly et Bar le Duc. En 2014, la Fondation a également vu la première année complète du service de suite qui doit remplacer à terme le service des bourses.

Pour les deux nouveaux villages de Monts sur Guesnes en 2016 et Ecuelles en 2017, un partenariat a été conclu avec des bailleurs sociaux qui assureront le financement et la maîtrise d'ouvrage des constructions.

#### Résultat comptable en forte diminution

Le résultat 2014 diminue de -4 597 k€ par rapport à 2013 et atteint - 458 K€.

Il s'explique à la fois par la diminution de l'activité des établissements par rapport à 2013 ainsi que par une forte diminution des legs et assurances vie.

## 4.1.2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 4.1.2.1 PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014 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

---

Dans le cadre de la poursuite du déploiement du nouveau rythme de travail dans les établissements de Cesson, Soissons et Amboise, il en ressort qu'une majorité d'éducateurs refusent ce changement. En conséquence, en 2015, la Fondation se verra dans l'obligation, dans le cadre d'un plan de sauvegarde de l'emploi (PSE), de se séparer des salariés refusant la modification de leur contrat de travail.

## 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 31/12/2013	ACQUISITIONS 2014	VIRT DE POSTE A POSTE ET REGULARISATION	REPRISES ET CESSIONS	AU 31/12/2014
<b>FRAIS 1ER ETABLISSEMENT</b>	<b>259 449.89</b>	-	-	-	<b>259 449.89</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>236 856.04</b>	<b>257 129.06</b>	<b>35 673.00</b>	-	<b>529 658.10</b>
FRAIS D'EVALUATION	-	7 927.50	-	-	7 927.50
FRAIS ETUDES, RECHERCHE ET DEV LOGICIEL	-	33 494.00	-	-	33 494.00
	236 856.04	215 707.56	35 673.00	-	488 236.60
<b>TERRAINS</b>	<b>3 466 233.97</b>	-	-	-	<b>3 466 233.97</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>26 559 249.13</b>	<b>429 022.99</b>	<b>567.28</b>	<b>53 156.42</b>	<b>26 934 548.42</b>
Constructions	12 196 394.12	36 630.83	-	-	12 233 024.95
Toitures et aménagements extérieurs	5 362 559.87	174 570.86	-	4 180.02	5 532 950.71
Autres extérieurs	4 351 289.25	135 053.24	25 087.32	42 196.24	4 469 233.57
Equipement technique	4 649 005.89	82 768.06	25 654.60	6 780.16	4 699 339.19
<b>MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	<b>929 910.58</b>	<b>109 822.42</b>	-	<b>86 027.96</b>	<b>953 705.04</b>
Matériel d'hébergement	817 374.75	100 598.50	-	82 450.59	835 522.66
Outillage	112 535.83	9 223.92	-	3 577.37	118 182.38
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS</b>	<b>20 798 234.78</b>	<b>1 056 989.53</b>	-	<b>643 950.95</b>	<b>21 211 273.36</b>
Aménagement-Agencement-Installations	3 299 619.21	210 429.35	-	87 564.04	3 422 484.52
Autres intérieurs	10 273 268.81	135 287.32	-	13 729.45	10 394 826.68
Véhicules	2 677 064.39	423 125.18	-	428 417.74	2 671 771.83
Matériel et mobilier de bureau	1 375 434.35	88 389.55	-	23 387.75	1 440 436.15
Mobilier d'hébergement	1 838 879.35	92 146.56	-	59 135.60	1 871 890.31
Autres matériel et mobilier	1 333 968.67	107 611.57	-	31 716.37	1 409 863.87
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	<b>136 980.68</b>	<b>286 885.63</b>	-	-	<b>423 866.31</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>52 386 915.07</b>	<b>2 139 849.63</b>	<b>35 105.72</b>	<b>783 135.33</b>	<b>53 778 735.09</b>

AMORTISSEMENTS

NATURE	AU 31/12/2013	DOTATIONS 2014	VIRT DE POSTE A POSTE ET REGULARISATION	REPRISES ET CESSIONS	AU 31/12/2014
<b>FRAIS 1ER ETABLISSEMENT</b>	<b>140 543.64</b>	<b>43 189.68</b>	-	-	<b>183 733.32</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>56 296.90</b>	<b>76 884.72</b>	<b>3 567.30</b>	-	<b>136 748.92</b>
FRAIS D'EVALUATION	-	582.07	-	-	582.07
FRAIS ETUDES, RECHERCHE ET DEV LOGICIEL	-	5 689.39	-	-	5 689.39
	56 296.90	70 613.26	3 567.30	-	130 477.46
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>9 837 421.97</b>	<b>907 430.82</b>	<b>3 676.88</b>	<b>46 675.94</b>	<b>10 701 853.73</b>
Constructions	3 058 344.17	242 817.98	-	-	3 301 162.15
Toitures et aménagements extérieurs	1 865 640.28	161 143.27	-	642.88	2 026 140.67
Autres extérieurs	3 055 614.86	234 060.58	10 518.08	42 196.24	3 257 997.28
Equipement technique	1 857 822.66	269 408.99	6 841.20	3 836.82	2 116 553.63
<b>MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	<b>693 583.50</b>	<b>110 729.87</b>	<b>94.03</b>	<b>82 716.48</b>	<b>721 690.92</b>
Matériel d'hébergement	599 631.02	103 863.04	94.03	79 821.33	623 766.76
Outillage	93 952.48	6 866.83	-	2 895.15	97 924.16
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS</b>	<b>12 276 545.30</b>	<b>1 271 201.20</b>	<b>9 793.69</b>	<b>619 332.32</b>	<b>12 918 620.49</b>
Aménagement-Agencement-Installations	2 569 186.55	285 205.64	0.02	87 564.04	2 766 828.13
Autres intérieurs	4 574 573.30	285 008.77	7 928.01	4 428.41	4 847 225.65
Véhicules	1 690 643.14	343 639.06	1 872.32	421 202.75	1 611 207.13
Matériel et mobilier de bureau	1 110 563.55	101 771.13	359.17	20 671.04	1 192 022.81
Mobilier d'hébergement	1 268 132.59	139 623.02	352.46	57 104.58	1 350 298.57
Autres matériel et mobilier	1 063 446.17	115 953.58	0.05	28 361.50	1 151 038.20
<b>TOTAUX</b>	<b>23 004 391.31</b>	<b>2 409 436.29</b>	<b>2 455.48</b>	<b>748 724.74</b>	<b>24 662 647.38</b>
<b>IMMOBILISATIONS NETTES</b>	<b>29 382 523.76</b>	<b>- 269 586.66</b>	<b>37 561.20</b>	<b>34 410.59</b>	<b>29 116 087.71</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
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 31/12/2014	PLUS VALUE LATENTE	MOINS VALUE LATENTE	PROVISION AU 31/12/2013	DOTATION 2014	REPRISE 2014	PROVISION AU 31/12/2014
<b>I - PLACEMENT HSBC</b>								
Monétaires	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations	-	-	-	-	-	-	-	-
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-	-
HSBC monétaire sécurité	-	-	-	-	-	-	-	-
s/total	7 724	7 724	-	-	-	-	-	-
Liquidités gérées	7 724	7 724	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>								
<b>II - PLACEMENT BNP PARIBAS</b>								
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations	338 219	589 968	251 749	-	-	-	-	-
Fonds mixtes	-	-	-	-	-	-	-	-
Monétaires	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits alternatifs	-	-	-	-	-	-	-	-
s/total	338 219	589 968	251 749	-	-	-	-	-
Liquidités gérées	24 083	24 083	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	362 302	614 052	251 749	-	-	-	-	-
<b>III - PLACEMENT NSM</b>								
Placements monétaires	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations	-	-	-	-	-	-	-	-
Actions	-	-	-	-	-	-	-	-
OPCVM divers	-	-	-	-	-	-	-	-
s/total	914	914	-	-	-	-	-	-
Liquidités gérées	914	914	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>								
<b>IV-COMPTES A TERME</b>								
AXA CAPITALISATION	3 000 000	3 642 501	-	-	-	-	-	-
AXA AMADEO CAPI	2 000 000	2 321 747	-	-	-	-	-	-
NSM VIE HOUCHE PATRIMOINE	1 230 000	1 422 375	-	-	-	-	-	-
AG2R LA MONDIALE	5 000 000	5 814 248	-	-	-	-	-	-
DEXIA EPARGNE-AEP	4 350 000	4 765 651	-	-	-	-	-	-
CREDIT MUTUEL ARKEA-VIE+	2 000 000	2 244 490	-	-	-	-	-	-
HSBC ASSURANCES	2 350 000	2 449 904	-	-	-	-	-	-
CARDIF ASS.VIE (BNP) 20/10/14	3 000 000	3 016 799	-	-	-	-	-	-
s/total	22 930 000	25 677 714	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus Neis	2 747 714	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL IV</b>	25 677 714	25 677 714	-	-	-	-	-	-
<b>V - AUTRES</b>								
V.M.P. La Poste	0	0	-	-	-	-	-	-
V.M.P. CCO	153	153	-	-	-	-	-	-
CCO-LIVRET	124 667	124 667	-	-	-	-	-	-
V.M.P. BNP PARIBAS	954 367	954 367	-	-	-	-	-	-
V.M.P. LCL	22 606	22 606	-	-	-	-	-	-
TITRES S/LCL	1 101 793	1 101 793	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL V</b>	27 150 448	27 402 197	251 749	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>								

#### 4.2.1.3 TITRES DE PARTICIPATIONS

##### TITRES DE PARTICIPATIONS

En euros

	Montant du capital	participation dans la société	Montant au 31/12/2013	diminutions 2014	montant au 31/12/2014
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.

##### ETAT DES AVANCES A DES SOCIETES DANS LESQUELLES IL Y A DES PARTICIPATIONS

En euros

	au 31/12/2014
Avance à IVE	2 010 467

#### 4.2.1.5 ETAT DES CREANCES

##### ETAT DES CREANCES NETTES

En euros

NATURE	TOTAL	-1an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
Avances et acomptes sur commandes	35 970	35 970		
Prix de journée à recevoir	8 370 195	8 370 195		
Autres créances	405 255	405 255		
Charges constatées d'avance	129 134	129 134		
<b>Total des créances</b>	<b>8 940 555</b>	<b>8 940 555</b>	-	-

#### 4.2.1.6 ETAT DES PROVISIONS SUR CREANCES

##### ETAT DES PROVISIONS SUR CREANCES

En euros

	PROVISION AU 31/12/2013	DOTATION 2014	REPRISE 2014	PROVISION AU 31/12/2014
Provision sur autres créances et autres prêts	51 975	3 522	2 035	53 462
<b>Total des provisions sur créances</b>	<b>51 975</b>	<b>3 522</b>	<b>2 035</b>	<b>53 462</b>

## 4.2.2.1 TABLEAU DETAILLE DES FONDS PROPRES

## TABLEAU DETAILLE DES FONDS PROPRES

	31/12/2013	MOUVEMENTS 2014	AU 31/12/2014
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	29 759 211.49	389 721.46	30 148 932.95
Dotation initiale	1 524 490.17		1 524 490.17
Dotation complémentaire	20 711 507.57		20 711 507.57
Dotation statutaire	1 647 819.11	414 515.55	2 062 334.66
Réserves d'investissement fonds dédiés	4 174 374.62	-	4 174 374.62
Réserves d'investissement financeurs	327 983.87	- 5 298.52	322 685.35
Réserves de trésorerie financeurs	531 146.01	-	531 146.01
Réserves fonds de compensation financeurs	841 890.14	- 19 495.57	822 394.57
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>	580 015.66	- 27 426.85	552 588.81
Subvention d'investissement avec droit de reprise	199 226.21		199 226.21
Subvention équipement financée par le département	370 796.71	- 26 915.11	343 881.60
Autres subvention d'équipement	9 150.00		9 150.00
Autres Subvention d'investissement	842.74	- 511.74	331.00
Report à nouveau	25 448 877.12	3 699 880.39	29 148 757.51
Report à nouveau IVE	1 136 214.63		1 136 214.63
Résultat tiers financeurs non financés	- 2 444 718.51	- 263 774.77	- 2 708 493.28
Résultat exercice précédent	4 139 731.58	- 4 139 731.58	-
Résultats sous contrôle	- 10 190.75	295 792.30	285 601.55
Résultat de l'exercice	-	- 458 487.31	- 458 487.31
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>58 609 141.22</b>	<b>- 504 026.36</b>	<b>58 105 114.86</b>

Détail des mouvements de fonds propres 2014

<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>			
- Dotation statutaire			389 721.46
- Réserves d'investissement fonds dédiés	414 515.55		
- Réserves d'investissement financeurs			
. Mennecy	- 5 298.52	- 5 298.52	
- Reprise sur réserve Bar le Duc		- 83 000.00	
- Réserves fonds de compensation tiers financeurs			
. Villabé		- 12 813.68	63 504.43
. Amilly	20 000.00		
. Villabé		- 30 081.09	
. Bar le Duc		- 86 399.20	
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>			
- Subvention d'équipement financée par le département (reprise Amilly)	- 26 915.11	- 27 426.85	27 426.85
- Autres Subvention d'investissement (reprise Soissons )	- 511.74		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>			
- affectation résultat 2013 conformément à la résolution du Conseil d'Administration de la Fondation	3 730 639.93		3 699 880.39
- dépenses 2012 et 2013 des établissements sous tutelle refusées		- 30 759.54	
<b>AFFECTATION RESULTAT 2013</b>			
- Résultat affecté en report à nouveau			4 139 731.58
- Résultat affecté en report à nouveau et résultat sous tutelle	3 730 639.93		
- Résultat affecté en réserve statutaire	- 5 423.90		
- Résultat affecté en Réserves d'investissement fonds dédiés	414 515.55		
<b>RESULTAT TIERS FINANCEURS NON FINANCES</b>			
- Résultat tiers financeurs non financés			263 774.77
- Amortissement comptable différé	- 143 503.35		
- charges rejetées avec contestation	- 120 271.42		
<b>RESULTAT 2014</b>			
			458 487.31
<b>RESULTATS EXERCICES ANTERIEURS SOUS CONTRÔLE TIERS FINANCEURS</b>			
- résultats 2013 présentés aux tutelles	260 860.50		295 792.30
- régularisation résultats antérieurs	80 490.37		
- résultats tutelles affectés en fonds d'investissement, trésorerie ou de compensation	- 106 399.20		
- reprise réserve de compensation Villabé	30 081.09		
- dépenses refusées par les tutelles	30 759.54		
<b>TOTAL</b>			<b>504 026.36</b>

4.2.2.2 TABLEAU DETAILLE DES RESERVES D'INVESTISSEMENT

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	Investissement s réalisés au
<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 gémé	60 000							60 000	
dons concert			69 033					69 033	
don Mime Rivet			125 000		67 000			192 000	
			400 000					400 000	
<b>CREATION DU VILLAGE DE BREVIANDES</b>									
						207 481	273 787	481 267	481 267
<b>VILLAGE DE SOISSONS</b>	375 778							375 778	375 778
campagne 3 nouvelles maisons à Soissons	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						20 000	
campagne de collecte 2006			64 700	27 395				92 095	
			476 618					476 618	
<b>JEUX PLEIN AIR</b>									
campagne de collecte 2006			245 460					245 460	198 332
			245 460					245 460	198 332
<b>LOCAL TECHNIQUE AMILLY BALLANCOURT</b>									
Don Gavahier			50 000					50 000	
			50 000					50 000	
<b>RENOVATION VILLABE</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	4 174 376	4 077 248

(1) hors matériel et mobilier

4.2.2.3 TABLEAU DE VENTILATION DU RESULTAT 2014

TABLEAU DE VENTILATION DU RESULTAT 2014

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	- 566 319.11	- 566 319.11	-	-	-	-	-	-
Action sociale	- 1 252 686.16	- 1 252 686.16	-	-	-	-	-	-
Communication	4 208 111.03	4 208 111.03	-	-	-	-	-	-
La chatellenie	- 138 654.11	- 138 654.11	-	-	-	-	-	-
<b>S/TOTAL</b>	<b>2 250 451.65</b>	<b>2 250 451.65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amboise	- 136 767.12	-	84 671.40	52 095.72	50 954.46	-	-	1 141.26
Poce	35 117.56	-	180 597.15	145 479.59	133 727.50	-	-	11 752.09
Relais Jeunes Touraine	211 742.78	-	102 782.76	108 960.02	122 095.99	-	-	13 135.97
Villabé	152 702.64	-	84 989.37	67 713.27	70 234.95	-	1 162.50	1 359.18
Mennecy	78 547.73	-	53 933.19	132 480.92	126 690.66	-	3 388.22	2 402.04
Ballancourt	74 826.65	-	41 975.21	32 851.44	55 143.90	-	4 450.01	17 842.45
Le tremplin	50 186.09	-	24 786.42	25 399.67	22 479.65	-	272.06	2 647.96
Clairefontaine	317 234.99	-	229 858.79	87 376.20	95 123.54	-	1 861.56	5 885.78
Cesson	323 290.54	-	228 028.84	95 261.70	77 871.75	-	9 072.45	8 317.50
Boissettes	126 097.92	-	105 595.25	20 502.67	6 997.45	-	10 858.67	2 646.55
La passereille	114 325.12	-	177 835.33	63 510.21	73 801.57	-	3 284.66	7 006.70
Elan	14 379.19	-	19 416.04	5 036.85	15 616.85	-	4 077.74	6 502.26
Soissons	269 128.14	-	22 558.07	246 570.07	248 638.02	-	-	2 067.95
Amilly	549 721.59	-	335 529.34	214 192.25	245 955.31	-	-	31 763.06
Bar le Duc	200 079.54	-	97 540.58	102 538.96	33 079.87	-	145 855.30	10 236.47
Brévandes	211 886.82	-	89 679.45	122 207.37	119 493.49	-	-	2 713.88
<b>S/ total établissements</b>	<b>2 708 938.96</b>	<b>-</b>	<b>1 879 777.19</b>	<b>829 161.77</b>	<b>732 072.06</b>	<b>-</b>	<b>162 558.59</b>	<b>65 468.88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>458 487.31</b>	<b>2 250 451.65</b>	<b>1 879 777.19</b>	<b>829 161.77</b>	<b>732 072.06</b>	<b>-</b>	<b>162 558.59</b>	<b>65 468.88</b>

#### 4.2.2.4 ETAT DES PROVISIONS

### ETAT DES PROVISIONS

	PROVISION AU 31/12/2013	REPRISE 2014	DOTATION 2014	PROVISION AU 31/12/2014
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
Autres provisions pour risques divers	493 965.00	262 965.00	59 724.00	290 724.00
<b>S/total provision pour risques et charges</b>	<b>493 965.00</b>	<b>262 965.00</b>	<b>59 724.00</b>	<b>290 724.00</b>
Dotation aux provisions pour travaux				-
Provision indemnités départ à la retraite	1 747 533.00		367 254.00	2 114 787.00
<b>TOTAL</b>	<b>2 241 498.00</b>	<b>262 965.00</b>	<b>426 978.00</b>	<b>2 405 511.00</b>

#### 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 2.5%. Comme en 2014, 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 2 114 787 € au 31 décembre 2014.

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				
Sous-total				-
Dons pour la musique	-			-
Dons pour la ferme	-			-
Don Rotary et divers Boissettes	5 568.29	1 356.60	673.00	4 884.69
Don Action sociale	-			-
Don pour Villabé	283.24			283.24
Don Soissons	1 988.75	316.05		1 672.70
Don Lefebvre danse et divers Cesson	6 254.05	5 626.00	2 097.00	2 725.05
Don Amboise	-			-
Don Amilly	5 166.41	195.00		4 971.41
Don Bréviandes	9 160.33	9 160.33	3 155.99	3 155.99
Don Kiwanis BLD	116.98			116.98
Dons Senegal	136 000.00	100 000.00	311 000.00	347 000.00
Don campagne soutien scolaire et psychologique	-			-
Sous-total	164 538.05	116 653.98	316 925.99	364 810.06
Legs et donations				-
Sous-total				-
<b>TOTAL</b>	<b>164 538.05</b>	<b>116 653.98</b>	<b>316 925.99</b>	<b>364 810.06</b>

## 4.2.2.6 ETAT DES DETTES

## ETAT DES DETTES

NATURE	TOTAL	-1an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
Crédits bancaires	88 072.20	88 072.20		
Emprunts	1 761 625.24	178 291.93	796 299.57	787 033.74
Autres dettes financières	15 654.21	15 654.21		
Fournisseurs et charges à payer	1 451 288.98	1 451 288.98		
Autres dettes de fonctionnement courant	281 140.51	281 140.51		
Organismes sociaux et fiscaux	1 425 838.38	1 425 838.38		
Congés à payer	2 285 578.48	2 285 578.48		
Dettes diverses	874 019.27	874 019.27		
Produits constatés d'avance	3 652.15	3 652.15		
<b>Total des dettes</b>	<b>8 186 869.42</b>	<b>6 603 536.11</b>	<b>796 299.57</b>	<b>787 033.74</b>

## 4.3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 4.3.1 ETAT DES EFFECTIFS

#### ETAT DES EFFECTIFS AU 31/12/2014

Effectif moyen en Equivalent Temps Plein	Personnel salarié
Cadres	84.42
Employés	615.72
Total	700.13

### 4.3.2 AUTRES INFORMATIONS

#### ENGAGEMENTS RECUS

Les legs et donations acceptés au 31 décembre 2014 s'élèvent à 4 213 475 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.

#### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 43 219 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.

#### HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires versés au cabinet Jegard dans le cadre de leur mission légale de commissariat aux comptes s'élèvent à 47 736 € au titre de l'exercice 2014.

#### REMUNERATIONS DES CADRES DIRIGEANTS

Le montant global cumulé des cinq plus hautes rémunérations des cadres dirigeants de la Fondation s'élève à 458 095 € au titre de l'exercice 2014.

---

##### 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 2014 est identique dans sa présentation à celui de la clôture 2013. 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 2014, les ressources de la Fondation ont représenté 49 343 k€, elles ont été affectées aux missions sociales de la Fondation pour 45 114 k€, soit à hauteur de 91 %.

Ces ressources ont principalement été constituées de :

- Ressources collectées auprès du public pour 7 721 k€ (soit 15.6 %).
- De la contribution des Conseils généraux au financement des différents établissements de la Fondation sous forme de prix de journées pour 39 206 k€ (soit 79.4%).
- D'autres produits pour 1 988 k€ (soit 4 %).

Les autres produits pour 1 988 k€, sont constitués :

- De produits financiers pour 846 K€.
- De produits exceptionnels pour 68 k€
- De produits divers pour 1 074 k€ (dont des remboursements sur frais de personnel pour 442 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 43 565 k€ en 2014.

---

###### 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 327 k€ en 2014.

---

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

Au travers d'une partie de sa revue Grandir, la Fondation a engagé en 2014 des emplois au service de la promotion de la protection de l'enfance à hauteur de 11 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 2014 :

- Un soutien aux anciennes mères éducatrices afin de leur permettre de conserver un lien avec les enfants dont elles ont assuré l'éducation (172 k€).
- L'entretien du site d'accueil de la Châtellenie en Indre-et-Loire (151 k€).
- L'organisation d'un Prix Littéraire concernant la littérature pour enfants (41 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 (126 k€).

La Fondation soutient des veuves et leurs enfants au Liban (511 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 2 721 k€ en 2014.

### 4.4.3.4 FRAIS DE FONCTIONNEMENT (HORS ETABLISSEMENTS)

Les frais de fonctionnement de 1 222 k€ se répartissent de la manière suivante :

	En KE
Part des frais de siège non refacturables aux établissements	940
Autres frais de communication	233
Amortissements	41
Divers	8
<b>TOTAL</b>	<b>1 222</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 5 485 k€ à la clôture de l'exercice 2013.

Les ressources collectées auprès du public ont été de 7 721 k€ et leur utilisation s'est principalement répartie entre 6 933 k€ inscrits au compte de résultat et 2 140 k€ d'investissements.

Ainsi, le solde des ressources collectées auprès du public et non utilisées à la fin de l'exercice 2014 indique une augmentation de 406 k€ par rapport au solde à l'ouverture et représente 5 891 k€.

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

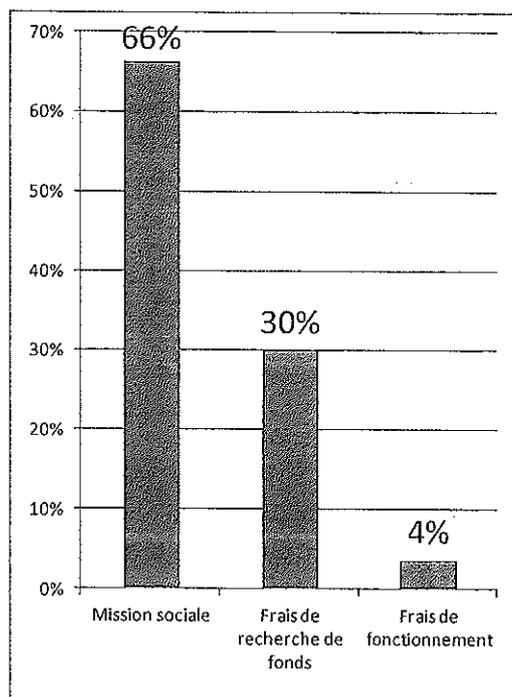
La générosité de nos donateurs nous permet de :

- 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.

Le solde des ressources collectées auprès du public et non utilisées à la fin de l'exercice 2014 représente 5 891 k€ en augmentation de 406 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 (3 877 k€) et d'investissement concourant directement à la réalisation des missions de la Fondation (2 140 k€), soit un total pour 2014 de 6 017 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

En milliers d'euros

NATURE	val. d'acquisition 31/12/2013	mouvements exercice 2014	val. d'acquisition 31/12/2014	val.amortie 31/12/2014	valeur nette 31/12/2014
Frais de 1er établissement	260		260	184	76
Immobilisations incorporelle	237	293	530	137	393
Terrains	3 466	-	3 466		3 466
Constructions	26 559	376	26 935	10 702	16 233
Matériel et outillage	929	24	953	722	231
Autres immobilisations	20 798	413	21 211	12 918	8 293
Immobilisations en cours	137	287	424	-	424
<b>TOTAL</b>	<b>52 386</b>	<b>1 393</b>	<b>53 779</b>	<b>24 663</b>	<b>29 116</b>

### 4.5.2 INVESTISSEMENTS DE L'ANNEE

Les investissements de l'année 2014 ont porté sur un montant de 2 140 K€ dont 241 K€ au titre du futur Village de Monts sur Guesnes et 51 K€ du futur Village d'Ecuelles.

Pour le reste, les investissements ont essentiellement porté 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€.