Stéphane DUVERNOIS H.E.C.
Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de Paris Ile de France.
Commissaire aux comptes, membre de la Compagnie Regionale de Paris.

FONDATION RAOUL FOLLEREAU

Siège social :
31, rue de Dantzig
75015 Paris

—

Rapport général du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2006

111, rue Cardinet - 75017 Paris - Tél. : 01 43 18 42 42 - Fax : 01 44 40 04 46
Membre d'une association de gestion agréée, acceptant le règlement des honoraires par chèque.

Rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2006

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **FONDATION RAOUL FOLLEREAU**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 L. 823-9, 1° alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne les provisions.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier adressé aux membres du conseil de surveillance sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris le 11 mai 2007
Le commissaire aux comptes

Stéphane DUVERNOIS
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

FRF
Bilan au 31 Décembre 2006

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 2006	NET 2005 Proforma	Réel 2005
Immobilisations Incorporelles					
Progiciels	**38 098,75 €**	**37 800,74 €**	**298,01 €**	**1 490,02 €**	**1 490,02 €**
Immobilisations Corporelles					
Terrain	351 812,31 €	- €	351 812,31 €	351 812,31 €	257 964,69 €
Constructions	4 514 224,25 €	3 532 498,25 €	981 726,00 €	1 126 996,45 €	588 663,91 €
Installations, agencements	387 049,66 €	293 652,64 €	93 397,02 €	72 082,51 €	9 117,30 €
Aménagements divers	224 133,47 €	166 210,07 €	57 923,40 €	64 486,40 €	59 127,67 €
Matériel informatique	78 919,96 €	78 919,96 €	- €	- €	
Matériel de bureau	193 188,24 €	191 547,92 €	1 640,32 €	777,23 €	
Matériel d'exposition	19 542,15 €	19 542,15 €	- €	- €	
Immobilisations en cours	475,43 €	- €	475,43 €	2 634,00 €	2 634,00 €
	5 769 345,47 €	**4 282 370,99 €**	**1 486 974,48 €**	**1 618 788,90 €**	**917 507,57 €**
Immobilisations Financières					
Titres de Participation	4 786 481,01 €	- €	4 786 481,01 €	4 786 481,01 €	4 686 183,81 €
Créancesrattachées à des participations	288 509,76 €	- €	288 509,76 €	288 509,76 €	110 144,41 €
Créances diverses	42 303,47 €	- €	42 303,47 €	40 369,47 €	
Prêts	21 306,11 €	19 056,11 €	2 250,00 €	1 382,68 €	
	5 138 600,35 €	**19 056,11 €**	**5 119 544,24 €**	**5 116 742,92 €**	**4 796 328,22 €**
Actifs Circulants					
Stock	9 903,84 €	- €	9 903,84 €	109 005,20 €	
Avances acomptes versés	- €	- €	- €	- €	
Produits à recevoir	40 785,56 €	- €	40 785,56 €	- €	
Autres créances	24 183,32 €	- €	24 183,32 €	33 381,77 €	51 777,63 €
Valeur Mobilière de Placement	10 435 271,10 €	2 219,83 €	10 433 051,27 €	9 585 133,26 €	9 412 024,73 €
Disponibilités					
- Banques	1 510 983,81 €	- €	1 510 983,81 €	1 192 724,77 €	715 737,22 €
- CCP	14 297,39 €	- €	14 297,39 €	41 223,83 €	31 517,32 €
- Caisses	6 182,76 €	- €	6 182,76 €	7 564,54 €	566,36 €
	12 041 607,78 €	**2 219,83 €**	**12 039 387,95 €**	**10 969 033,37 €**	**10 211 623,26 €**
Comptes de régularisation	**177 530,92 €**	**- €**	**177 530,92 €**	**12 278,60 €**	**9 781,15 €**
TOTAL ACTIF	**23 165 183,27 €**	**4 341 447,67 €**	**18 823 735,60 €**	**17 718 333,81 €**	**15 936 730,22 €**

FRF
Bilan au 31 Décembre 2006

PASSIF	2006	2005 Proforma	Réel 2005
Fonds propres			
Dotation d'origine	487 095,56 €	487 095,56 €	487 095,56 €
Dotation statutaire	1 296 445,83 €	1 227 321,65 €	1 227 321,65 €
Réserves	13 946 679,03 €	12 527 253,81 €	12 527 253,81 €
Réserves [Enfants]	868 477,66 €	1 099 035,16 €	1 099 035,16 €
Réserves [Développement]	- €	42 094,31 €	42 094,31 €
	16 598 698,08 €	**15 382 800,49 €**	**15 382 800,49 €**
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dotation d'origine	200 310,17 €	200 310,17 €	
Réserves [Santé]	178 775,07 €	703 430,86 €	
	379 085,24 €	**903 741,03 €**	**- €**
Capitaux	***16 977 783,32 €***	***16 286 541,52 €***	***15 382 800,49 €***
Résultat		***- €***	***- €***
Provisions pour risques	***- €***	***100 000,00 €***	
Fonds dédiés	***385 555,82 €***	***299 927,32 €***	***299 927,32 €***
Dettes			
Emprunts et dettes financières diverses	1 879,34 €	418,84 €	
Fournisseurs et comptes rattachés	573 697,09 €	730 011,58 €	197 700,10 €
Compte courant	182 606,50 €		
Autres dettes	702 213,53 €	301 434,55 €	56 302,31 €
	1 460 396,46 €	***1 031 864,97 €***	***254 002,41 €***
Produits constatés d'avance	***- €***	***- €***	
TOTAL PASSIF	***18 823 735,60 €***	***17 718 333,81 €***	***15 936 730,22 €***

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

FONDATION RAOUL FOLLEREAU

	2006	2005 proforma	Réel 2005
Collectes	1 371 574,98 €	1 514 859,33 €	
Dons affectés	980 173,32 €	244 205,39 €	244 205,39 €
Autres dons	7 045 538,63 €	7 297 357,36 €	1 948 846,72 €
Successions	3 861 521,52 €	3 158 737,87 €	2 317 228,30 €
Participations	201 767,68 €	301 635,68 €	16 615,21 €
Reprise sur provisions (et amortissements), transfert de charges	101 445,61 €	48 784,00 €	
Autres produits	31 685,43 €	125 231,56 €	52 257,73 €
Total des produits d'exploitation	**13 593 707,17 €**	**12 690 811,19 €**	**4 579 153,35 €**
Variation de stock	69 497,36 €	- 39 635,04 €	
Autres achats et charges externes	11 900 414,36 €	11 807 072,11 €	3 522 246,46 €
Impôts, taxes et versements assimilés	64 893,46 €	61 258,89 €	17 494,92 €
Salaires et traitements	431 623,82 €	484 263,68 €	
Charges sociales	253 728,73 €	253 724,87 €	
Sur immobilisations			
- Dotations aux amortissements	150 878,84 €	191 128,99 €	84 404,48 €
- Dotations aux provisions		100 000,00 €	
Sur actif circulant: dotations aux provisions			
Autres charges	26 134,09 €	2 642,52 €	1 096 104,00 €
Total des charges d'exploitation	**12 897 170,66 €**	**12 860 456,02 €**	**4 720 249,86 €**
Résultat d'exploitation	**696 536,51 €**	**- 169 644,83 €**	**- 141 096,51 €**
Produits financiers de participations	2 316,86 €	6 951,85 €	6 950,58 €
Autres intérêts et produits assimilés	14 524,50 €	10 739,69 €	3 811,77 €
Reprises sur provisions et tranferts de charges	5 455,46 €	827 166,21 €	812 984,15 €
Différences de charges	1 787,39 €	2 616,66 €	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	93 975,65 €	41 078,53 €	36 968,59 €
Total des produits financiers	**118 059,86 €**	**888 552,94 €**	**860 715,09 €**
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 219,83 €	1 644,23 €	1 357,86 €
Intérêts et charges assimilées	298,81 €	419,07 €	419,07 €
Différences négatives de change	1 475,64 €	5 245,21 €	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		177 506,83 €	177 506,83 €
Total des charges financières	**3 994,28 €**	**184 815,34 €**	**179 283,76 €**
Résultat financier	**114 065,58 €**	**703 737,60 €**	**681 431,33 €**
Résultat courant avant impôts	**810 602,09 €**	**534 092,77 €**	**540 334,82 €**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 478,09 €	11 928,00 €	194,43 €
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 514 429,42 €	1 514 429,42 €
Reprises sur provisions et tranferts de charges			
Total des produits exceptionnels	**11 478,09 €**	**1 526 357,42 €**	**1 514 623,85 €**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 908,94 €	12 564,60 €	9 960,28 €
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 312,60 €	978 096,43 €	978 096,43 €
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles	**44 221,54 €**	**990 661,03 €**	**988 056,71 €**
Résultat exceptionnel	**- 32 743,45 €**	**535 696,39 €**	**526 567,14 €**
Solde intermédiaire	**777 858,64 €**	**1 069 789,16 €**	**1 066 901,96 €**
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**137 042,17 €**	**78 886,00 €**	**78 886,00 €**
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**223 659,01 €**	**137 042,17 €**	**137 042,17 €**
Total des produits	**13 860 287,29 €**	**15 184 607,55 €**	**7 033 378,29 €**
Total des charges	**13 169 045,49 €**	**14 172 974,56 €**	**6 024 632,50 €**
Excédent ou déficit	**691 241,80 €**	**1 011 632,99 €**	**1 008 745,79 €**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1. Faits marquants

► Apport de l'Association Française Raoul Follereau

Le 3 décembre 2005, les membres de l'Association Française Raoul Follereau réunis en Assemblée Générale Extraordinaire ont approuvé par 70 voix sur 73 l'apport à la Fondation Raoul Follereau, avec droit de reprise, des activités de l'Association Française Raoul Follereau incluant le transfert du réseau des bénévoles, sous conditions suspensives d'agrément par le Ministère de l'Intérieur des nouveaux statuts de la Fondation Raoul Follereau.
L'accord du Ministère de l'Intérieur étant intervenu par arrêté du 16 octobre 2006, publié au Journal officiel le 28 octobre 2006 page : 15956, l'apport pouvait se réaliser aux conditions prévues.

► Date de jouissance et méthodes d'évaluation

La Fondation Raoul Follereau entre en possession et en jouissance des biens apportés à effet rétroactif au 1er janvier 2006.
Les parties ont retenu l'option, pour la réalisation de l'opération, à la valeur nette comptable : les actifs et passifs transmis ont été transférés à la Fondation Raoul Follereau pour la valeur qu'ils avaient dans le bilan de l'apporteur à la même date, étant précisé que la Fondation Raoul Follereau reprend les éléments transmis figurant à l'actif de l'apporteur, en respectant la ventilation entre la valeur brute, les amortissements et provisions, et la valeur nette de chacun des actifs transmis.

► Droit et biens immobiliers

Le traité d'apport d'actif vise l'ensemble des biens immobiliers de l'association qui ont été repris intégralement dans le bilan de la fondation. A cet égard il convient de noter que concernant différents immeubles en Afrique, les formalités juridiques relatives au transfert de propriété sont en cours de réalisation. Dans l'attente de cette régularisation, la Fondation bénéficie d'un droit d'usage et d'utilisation à titre gratuit de ces immeubles

► Personnel

De même, les salariés de nationalité française disposant du statut d'expatrié en Afrique seront mis gracieusement à disposition de la Fondation Raoul Follereau, laquelle assurera le paiement direct des salaires et charges corrélatives, jusqu'à la signature des nouvelles conventions avec chacun des Etats concernés.

2. Règles et méthodes comptables

- Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.
- L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
- Les amortissements des immobilisations sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.
- Méthode de comptabilisation des successions :

Sont comptabilisés les Legs pour lesquels la Fondation Raoul Follereau est désignée comme légataire.

- Méthode de constitution des provisions « Aides »

Lorsque la Fondation Raoul Follereau ne se trouve pas face à des fonds reçus des donateurs et « dédiés » à un programme bien défini, elle peut constituer des « Provisions sur projets » reflétant uniquement les engagements qu'elle a pris vis à vis de ses partenaires sur le terrain.

3. Proforma 2005

Afin de permettre la comparaison d'un exercice sur l'autre, les données de l'exercice 2005 sont présentés « proforma ». Compte tenu de l'apport partiel des activités de l'Association Française Raoul Follereau à la Fondation Raoul Follereau, ces données correspondent à l'agrégation des comptes de résultats et des bilans de ces deux entités, après élimination des écritures réciproques.

4. Notes sur le bilan

2.1 : Tableau des « Immobilisations »
2.2 : Tableau des « Amortissements »
2.3 : Tableau des « Provisions »
2.4 : Etat des créances et dettes
2.5 : Etat des Valeurs Mobilières de Placement
2.6 : Affectation du résultat
2.7 : Tableau des « Fonds dédiés »
2.8 : Tableau des « Filiales et participation
3 : Compte de résultat par causes
3.1 : Notes sur le compte de résultat
4 : Engagements hors bilan
4.1 : Legs et successions
4.2 : Indemnités de fin de carrières

5. C.E.R. et annexe

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

FRF	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fermeture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Progiciels	38 098,75 €			**38 098,75 €**
Immobilisations corporelles				
- Terrains	351 812,31 €			**351 812,31 €**
- Constructions	4 514 067,58 €	1 766,54 €	1 609,87 €	**4 514 224,25 €**
- Installations, agencements	387 049,66 €			**387 049,66 €**
- Aménagements divers	206 075,35 €	18 058,12 €		**224 133,47 €**
- Matériel informatique	78 919,96 €			**78 919,96 €**
- Matériel de bureau	191 669,32 €	1 518,92 €		**193 188,24 €**
- Matériel d'exposition	19 542,15 €			**19 542,15 €**
- Immobilisations en cours	2 634,00 €	6 355,28 €	8 513,85 €	**475,43 €**
Immobilisations financières				
- Titres de participations	4 786 481,01 €			**4 786 481,01 €**
- Créances rattachées à des participations	288 509,76 €			**288 509,76 €**
- Créances diverses	40 369,47 €	1 934,00 €		**42 303,47 €**
- Prêts	24 250,02 €	3 000,00 €	5 943,91 €	**21 306,11 €**
TOTAL	**10 929 479,34 €**	**32 632,86 €**	**16 067,63 €**	**10 946 044,57 €**

2.2 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

FRF	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Progiciels	36 608,73 €	1 192,01 €		**37 800,74 €**
Immobilisations corporelles				
- Constructions	3 448 454,57 €	84 340,95 €	297,27 €	**3 532 498,25 €**
- Installations, agencements	253 583,71 €	40 068,93 €		**293 652,64 €**
- Aménagements divers	141 588,95 €	24 621,12 €		**166 210,07 €**
- Matériel de bureau et informatique	289 354,20 €	655,83 €		**290 010,03 €**
TOTAL	**4 169 590,16 €**	**150 878,84 €**	**297,27 €**	**4 320 171,73 €**

2.3 : TABLEAU DES PROVISIONS

FRF	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Diminutions: reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques et charges	100 000,00 €			100 000,00 €	- €
Provisions pour dépréciations					
Sur autres immobilisations financières	22 867,34 €		3 811,23 €		**19 056,11 €**
Sur valeurs mobilières de placement	1 644,23 €	2 219,83 €	1 644,23 €		**2 219,83 €**
TOTAL	**124 511,57 €**	**2 219,83 €**	**5 455,46 €**	**100 000,00 €**	**21 275,94 €**

2.4 : ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

FRF Créances	Montant brut	Echéances		
		A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	288 509,76 €		288 509,76 €	
Prêts	21 306,11 €	5 311,23 €	4 561,23 €	11 433,65 €
Autres	42 303,47 €			42 303,47 €
Créances de l'actif circulant				
Autres créances	64 968,88 €	51 645,58 €	7 091,90 €	6 231,40 €
Charges constatées d'avance	177 530,92 €	177 530,92 €		
TOTAL	**594 619,14€**	**234 487,73 €**	**300 162,89 €**	**59 968,52 €**

FRF Dettes	Montant brut	Échéances		
		A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Dettes				
Emprunts et dettes financières divers	1 879,34 €	1 879,34 €		
Fournisseurs et comptes rattachés	573 697,09 €	573 697,09 €		
Charges à payer *	702 213,53 €	702 213,53 €		
Compte courant	182 606,50 €	182 606,50 €		
TOTAL	**1 460 396,46 €**	**1 460 396,46 €**	**- €**	**- €**

* Charges à payer	Provisions "Projets"	622 540,31 €
	Honoraires CAC	58 723,60 €
	Subvention Fol Log	20 000,00 €
	Frais bancaires CAC	291,82 €
	Frais gestion CL	657,80 €
		702 213,53 €

2.5 : ETAT des VMP

FRF	Montant brut	Dépréciation	Net	Valeur liquidative à la clôture
Titres de placement				
Obligations France	7 959,07 €	606,97 €	7 352,10 €	**7 352,10 €**
OPVCM court Terme	4 051 191,29 €	- €	4 051 191,29 €	**4 060 970,66 €**
Autres OPVCM non monétaires	6 371 903,99 €	1 612,86 €	6 370 291,13 €	**7 115 142,83 €**
Autres	4 216,75 €	- €	4 216,75 €	**5 299,90 €**
TOTAL	**10 435 271,10 €**	**2 219,83 €**	**10 433 051,27 €**	**11 183 465,59 €**

2.6 : AFFECTATION DES RESULTATS 2006

Toutes les actions	1 744 066,65 €
Ruralité	-60 278,59 €
Développement	-195 238,66 €
Résultat affecté à la réserve générale et à la réserve statutaire	**1 488 549,40 €**
Résultat "Santé" affecté à la réserve "Santé"	-524 655,79 €
Résultat "Enfants" affecté à la réserve "Enfants"	-230 557,50 €
Résultat "Développement" affecté à la réserve "Développement"	-42 094,31 €
Total Résultat 2006	**691 241,80 €**

1	Réserve statutaire FRF au 31 décembre 2005	1 227 321,65 €
	Affectation réserve statutaire 2006	69 124,18 €
	Réserve statutaire au 31 décembre 2006	**1 296 445,83 €**
2	Réserve générale FRF au 31 décembre 2005	12 527 253,81 €
	Affectation du résultat 2006	1 419 425,22 €
	Réserve générale au 31 décembre 2006	**13 946 679,03 €**
3	Réserve "Santé" au 31 décembre 2005	703 430,86 €
	Affectation du résultat 2006	-524 655,79 €
	Réserve "Santé" au 31 décembre 2006	**178 775,07 €**
4	Réserve "Enfants" au 31 décembre 2005	1 099 035,16 €
	Affectation du résultat 2006	-230 557,50 €
	Réserve "Enfants" au 31 décembre 2006	**868 477,66 €**
5	Réserve "Développement" au 31 décembre 2005	42 094,31 €
	Affectation du résultat 2006	-42 094,31 €
	Réserve "Développement" au 31 décembre 2006	**0,00 €**

2.7 : FONDS DEDIES

Situations / Projets	Date	Montant initial	Augmentation en cours d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Enfants de Manille	2005	133 935,00 €	144 093,00 €	133 935,00 €	144 093,00 €
Madras-Pondichéry	2005	3 107,17 €	720,00 €	3 827,17 €	- €
Liban	2006	- €	800 124,88 €	733 303,87 €	66 821,01 €
Bénin Grand séminaire	2006		22 490,44 €	22 490,44 €	- €
Village de la Paix	2006		12 745,00 €	- €	12 745,00 €
Ad Lucem (Cameoun)	2005	162 885,15 €		988,34 €	161 896,81 €
TOTAL		**299 927,32 €**	**980 173,32 €**	**894 544,82 €**	**385 555,82 €**

2.8 : TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en %	Valeur d'inventaire des titres détenus		Résultat du dernier exercice clos
			Brute	Nette	
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations					
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
SCI Dantzig Immo	3 657 961,28 €	100,00%	3 504 600,00 €	3 504 600,00 €	85 943,29 €
SCI SALS Immo	940 739,48 €	99,89%	896 000,00 €	896 000,00 €	33 540,08 €
Follereau logistique	- 11 140,35 €	68,00%	5 183,27 €	5 183,27 €	- 70 695,00 €
GIE Dantzig	3 048,98 €	90,00%	2 744,08 €	2 744,08 €	- €
GIE Scène	3 048,90 €	50,00%	1 525,48 €	1 525,48 €	- €
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)					
SCI Beth Mariam	305 000,00 €	32,79%	100 000,00 €	100 000,00 €	- 1 268,93 €
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations					
SOCIETE CIVILE RENAUDES-NIEL *	99 384,67 €	4,00%	23 248,48 €	23 248,48 €	7 868,18 €
SCI PATRIMOINE ENSEIGNEMENT *	8 680 833,59 €	1,49%	129 711,25 €	129 711,25 €	1 958,13 €
NEF *	8 704 230,00 €	0,48%	53 357,15 €	53 357,15 €	283 863,07 €
SACIRS	2 888 113,36 €	3,61%	70 111,30 €	70 111,30 €	165 188,03 €
TOTAL			**4 786 481,01 €**	**4 786 481,01 €**	

* Bilan 2005 - Dernières données disponibles

3 COMPTE DE RESULTAT PAR CAUSES

FONDATION RAOUL FOLLEREAU	Hors causes	Santé	Enfants	Développement	Ruralité	TOTAL
Collectes		1 371 574,98 €				1 371 574,98 €
Dons affectés		720,00 €	144 093,00 €	835 360,32 €		980 173,32 €
Autres dons		5 347 350,07 €	657 996,30 €	829 628,57 €	210 563,69 €	7 045 538,63 €
Successions	2 840 154,64 €	1 021 366,88 €				3 861 521,52 €
Participations		201 767,68 €				201 767,68 €
Reprise sur provisions (et amortissements), transfert de charges	1 445,61 €	100 000,00 €				101 445,61 €
Autres produits	3 002,55 €	28 682,88 €				31 685,43 €
Total des produits d'exploitation	**2 844 602,80 €**	**8 071 462,49 €**	**802 089,30 €**	**1 664 988,89 €**	**210 563,69 €**	**13 593 707,17 €**
Variation de stock		69 497,36 €				69 497,36 €
Autres achats et charges externes	1 028 837,12 €	7 787 474,01 €	1 010 874,20 €	1 810 456,27 €	262 772,76 €	11 900 414,36 €
Impôts, taxes et versements assimilés	17 783,78 €	44 646,65 €	1 015,42 €	970,32 €	477,29 €	64 893,46 €
Salaires et traitements	37 032,77 €	379 263,75 €	6 029,95 €	6 053,96 €	3 243,39 €	431 623,82 €
Charges sociales	21 929,31 €	217 916,46 €	4 557,63 €	5 275,30 €	4 050,03 €	253 728,73 €
Sur immobilisations						
- Dotations aux amortissements	48 872,49 €	102 006,35 €				150 878,84 €
- Dotations aux provisions						- €
Sur actif circulant: dotations aux provisions						- €
Autres charges	22 990,02 €	3 144,07 €				26 134,09 €
Total des charges d'exploitation	**1 177 445,49 €**	**8 603 948,65 €**	**1 022 477,20 €**	**1 822 755,85 €**	**270 543,47 €**	**12 897 170,66 €**
Résultat d'exploitation	**1 667 157,31 €**	**- 532 486,16 €**	**- 220 387,90 €**	**- 157 766,96 €**	**- 59 979,78 €**	**696 536,51 €**
Total des produits financiers	96 895,43 €	21 164,43 €				118 059,86 €
Total des charges financières	1 612,86 €	2 082,61 €			298,81 €	3 994,28 €
Résultat financier	**95 282,57 €**	**19 081,82 €**	**- €**	**- €**	**- 298,81 €**	**114 065,58 €**
Résultat courant avant impôts	**1 762 439,88 €**	**- 513 404,34 €**	**- 220 387,90 €**	**- 157 766,96 €**	**- 60 278,59 €**	**810 602,09 €**
Total des produits exceptionnels	329,59 €	11 148,50 €				11 478,09 €
Total des charges exceptionnelles	18 702,82 €	25 507,12 €	11,60 €			44 221,54 €
Résultat exceptionnel	**- 18 373,23 €**	**- 14 358,62 €**	**- 11,60 €**	**- €**	**- €**	**- 32 743,45 €**
Solde intermédiaire	**1 744 066,65 €**	**- 527 762,96 €**	**- 220 399,50 €**	**- 157 766,96 €**	**- 60 278,59 €**	**777 858,64 €**
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 107,17 €	133 935,00 €			**137 042,17 €**
Engagements à réaliser sur ressources affectées			144 093,00 €	79 566,01 €		**223 659,01 €**
Total des produits	**2 941 827,82 €**	**8 106 882,59 €**	**936 024,30 €**	**1 664 988,89 €**	**210 563,69 €**	**13 860 287,29 €**
Total des charges	**1 197 761,17 €**	**8 631 538,38 €**	**1 166 581,80 €**	**1 902 321,86 €**	**270 842,28 €**	**13 169 045,49 €**
Excédent ou déficit	**1 744 066,65 €**	**- 524 655,79 €**	**- 230 557,50 €**	**- 237 332,97 €**	**- 60 278,59 €**	**691 241,80 €**

3.1. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Aides	6 746 365,73 €
Autres achats	91 011,81 €
Charges refacturées par Gie Dantzig	4 458 413,83 €
Services extérieurs	120 029,69 €
Autres services extérieurs	484 593,30 €
TOTAL	**11 900 414,36 €**

PARTICIPATIONS

NLR (Pays Bas) - Madagascar	31 050,00 €
DAHW (Allemagne) - Madagascar	25 000,00 €
DAHW (Allemagne) - Mali	20 000,00 €
SLC (Canada) - Madagascar	30 000,00 €
SLC (Canada) - Tchad	15 000,00 €
SLC (Canada) - Vietnam	15 000,00 €
LEPRA (Angleterre) - Madagascar	29 717,98 €
AIFO (Italie) - Madagascar	15 000,00 €
SASAKAWA (Japon) - Madagascar	21 000,00 €
TOTAL	**201 767,98 €**

4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.1 : LEGS ET SUCCESSIONS

Legs acceptés par le Conseil d'administration restant à réaliser au 31 décembre 2006:

Nombre: 197
Valeur estimée brute: 5.435.792,99€

Dont: legs autorisés par le Préfecture:

Nombre: 129
Valeur estimée brute: 2.954.336,20€

4.2 : INDEMNITES DE FIN DE CARRIERES

- Les IFC pour les salariés de la Fondation s'élèvent à: 26.453,01€.

Il est rappelé que la Fondation Raoul Follereau détient une participation de:
- 90% dans le Gie Dantzig, pour lequel le total des IFC a été estimé à 36.790,11€.
- 50% dans le Gie Scène, pour lequel le total des IFC estimé est non significatif.

FONDATION RAOUL FOLLEREAU - CER - 2006

EMPLOIS	2006		2005 proforma	
Missions sociales		***10 005 981,11€***		***9 400 561,17€***
- Dépenses opérationnelles affectées:	8 068 804,21€		7 632 023,23€	
Aide aux lépreux	5 532 834,75€		5 855 049,84€	
Aide aux enfants	825 267,70€		780 901,53€	
Aide aux développement	1 552 840,48€		804 034,82€	
Aide à la réinsertion	142 871,28€		164 867,66€	
Autres programmes financés	14 990,00€		27 169,38€	
- Engagements à réaliser sur dons affectés	223 659,01€		137 042,17€	
- Actions d'information liées aux missions sociales	1 713 517,89€		1 631 495,77€	
Journal "Lèpre"	729 047,27€		662 532,81€	
Réseau des bénévoles	70 193,21€		72 310,16€	
Service des comités	804 971,40€		783 129,56€	
Congrès	109 306,01€		113 523,24€	
Frais d'appel à la générosité du public		***2 092 287,02€***		***2 247 540,83€***
- Actions de communication	1 482 231,81€		1 678 098,58€	
Journal des comptes et mailings	427 048,37€		623 257,62€	
Communication grands média (JML)	528 410,51€		555 132,51€	
Service communication et marketing	419 578,57€		499 708,45€	
Mécénats	107 194,36€			
- Traitement des dons et legs	610 055,21€		569 442,25€	
Traitement des dons et relations donateurs	496 702,20€		459 015,03€	
Traitement des legs	113 353,01€		110 427,22€	
Frais de fonctionnement		***1 046 301,95€***		***1 267 625,07€***
- Comptabilité -Finances	187 879,45€		164 657,64€	
- Informatique	128 169,83€		169 870,75€	
- Gestion du personnel	66 324,90€		63 928,60€	
- Direction	173 469,91€		247 866,89€	
- Services généraux	368 118,80€		536 168,05€	
- Commissions de contrôle et certification	65 691,45€		7 375,92€	
- Impôts				
- Charges financières				
- Dotations aux amortissements	56 647,61€		77 757,22€	
Charges exceptionnelles		***24 475,41€***		***1 257 247,49€***
- Dotation pour dépréciation VMP	2 222,83€		1 644,23€	
- Charges exceptionnelles	22 252,58€		1 078 096,43€	
- Charges nettes sur cession VMP			177 506,83€	
TOTAL DES EMPLOIS		**13 169 045,49€**		**14 172 974,56€**
Excédent ou perte de l'exercice		***691 241,80€***		***1 011 632,99€***
TOTAL GENERAL	***13 860 287,29€***		***15 184 607,55€***	

RESSOURCES	2006		2005 proforma	
Produits de la générosité du public		***13 258 808,45€***		***12 215 159,95€***
- Dons manuels	7 045 538,63€		7 297 357,36€	
Aide aux lépreux	5 347 350,07€		5 348 510,64€	
Aide aux enfants	657 996,30€		851 888,34€	
Aide aux développement	829 628,57€		905 097,75€	
Aide à la réinsertion	210 563,69€		191 860,63€	
- Legs	3 861 521,52€		3 158 737,87€	
- Collectes	1 371 574,98€		1 514 859,33€	
- Dons affectés	980 173,32€		244 205,39€	
- Autres produits de la générosité du public				
Autres produits affectés aux missions sociales		***201 767,68€***		***301 635,68€***
- Participations	201 767,68€		301 635,68€	
Autres produits non affectés de l'organisation		***251 190,90€***		***1 062 568,50€***
- Produits financiers	118 059,86€		75 568,79€	
- Autres	31 685,43€		125 231,56€	
- Reprise sur provisions et transfert de charges	101 445,61€		861 768,15€	
Produits exceptionnels		***148 520,26€***		***1 605 243,42€***
- Produits exceptionnels sur opérations en capital				
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 478,09€		1 526 357,42€	
- Report de dons affectés non utilisés	137 042,17€		78 886,00€	
TOTAL DES RESSOURCES		**13 860 287,29€**		**15 184 607,55€**
TOTAL GENERAL	***13 860 287,29€***		***15 184 607,55€***	

ANNEXE AU C.E.R.

Note 1 : Principales définitions

- ***Dépenses opérationnelles*** :

Ce compte comprend l'aide distribuée sur le terrain, les coûts directs des services de l'aide, une participation de 5% du montant l'aide distribuée au titre des frais généraux engendrés par cette distribution.

- ***Actions d'informations liées aux missions sociales.***

Il s'agit des dépenses engagées pour la diffusion du message de Raoul Follereau et la sensibilisation du public à ce message et aux missions sociales.
Elles comprennent essentiellement

- les dépenses des numéros du journal « Lèpres » communiquant aux donateurs les informations sur les projets terrain,
- des frais du service de gestion du réseau de bénévoles, des frais des délégations,
- les charges du congrès annuel qui rassemble, bénéficiaires des aides, représentants des pays étrangers dans lesquels la Fondation est présente, bénévoles qui participent tout au long de l'année à son action et salariés du siège.

- ***Engagements à réaliser sur dons affectés*** :

Il s'agit des dons recueillis en 2006, affectés à des projets spécifiques et qui n'ont pas encore été distribués sur le terrain à la fin de l'exercice.

- ***Report des dons affectés non utilisés :***

Il s'agit des dons reçus, affectés et non utilisés lors d'exercices antérieurs et utilisés au cours de cet exercice.

Note 2 : Proforma 2005

Les données de l'exercice 2005 sont présentés « proforma ». Compte tenu de l'apport partiel des activités de l'Association française Raoul Follereau à la Fondation, ces données correspondent à l'agrégation des C.E.R de ces deux entités, après élimination des écritures réciproques.

Note 3 : Nature et quantité des ressources en nature :

Les biens constituants les legs en nature acceptés ne sont pas conservés, ils sont réalisés dans les meilleurs délais et comptabilisés à leur prix de cession. En dehors des legs, la Fondation ne reçoit pas de ressources en nature.

Note 4 : Etat des effectifs bénévoles

Au 31 Décembre 2006, la contribution du bénévolat est la suivante.

56 délégations et associations affiliées sont réparties sur tout le territoire français se déclinant en :

- 47 délégations départementales
- 9 Associations affiliés

A ceux- là s'ajoutent environ 2 000 bénévoles réguliers dont il est impossible d'évaluer le temps passé au bénévolat de La Fondation.

Enfin, à l'occasion de la Journée Mondiale des lépreux, environ 20 000 quêteurs bénévoles occasionnels sont sollicités.
Sauf à tenir une comptabilité lourde et coûteuse du temps passé par les bénévoles au profit de la Fondation, nous ne pouvons pas apporter plus de précisions quant à l'évaluation des contributions concernées.

Note 5 : Indication sur la valeur des immobilisations, des stocks de produits à distribuer et des titres de placement

Les immobilisations corporelles sont constituées essentiellement des immeubles situés en Afrique dont l'évaluation s'avère difficile.
La valeur du stock composé de médicaments, est évaluée à sa valeur d'achat.
La valeur des titres de placement est présentée dans la note annexe 2.5

Stéphane DUVERNOIS H.E.C.
Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de Paris Ile de France.
Commissaire aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris.

FONDATION RAOUL FOLLEREAU

Siège social :
31, rue de Dantzig
75015 Paris

—

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes combinés

Exercice clos le 31 décembre 2006

111, rue Cardinet - 75017 Paris - Tél. : 01 43 18 42 42 - Fax : 01 44 40 04 16
Membre d'une association de gestion agréée, acceptant le règlement des honoraires par chèque.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes combinés

Exercice clos le 31 décembre 2006

A la suite de la demande de votre Directoire et en ma qualité de commissaire aux comptes, j'ai procédé au contrôle des comptes combinés de la FONDATION RAOUL FOLLEREAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2006, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes combinés ont été arrêtés par le Directoire. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes combinés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes combinés de l'exercice sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière, ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les entités comprises dans la combinaison.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1° alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne les provisions.

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

Fait à Paris le 11 mai 2007
Le commissaire aux comptes

Stéphane DUVERNOIS
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

AFRF-FRF - SCI Dantzig Immo - SCI SALS Immo
Follereau Logistique - Gie Dantzig
Bilan combiné au 31 Décembre 2006

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 2006	NET 2005
Immobilisations Incorporelles				
Progiciels	**459 497,52 €**	**391 609,51 €**	***67 888,01 €***	**82 356,26 €**
Immobilisations Corporelles				
Terrain	779 621,00 €	- €	779 621,00 €	779 621,00 €
Constructions	7 950 740,20 €	3 662 373,42 €	4 288 366,78 €	4 506 538,14 €
Aménagements	413 704,73 €	306 237,65 €	107 467,08 €	79 536,85 €
Matériel Equipement	239 098,47 €	178 912,07 €	60 186,40 €	64 486,40 €
Matériel Informatique	197 704,63 €	154 652,69 €	43 051,94 €	5 983,64 €
Matériel et Mobilier	233 065,71 €	224 023,34 €	9 042,37 €	10 716,23 €
Matériel Audio-Visuel	19 542,15 €	19 542,15 €	- €	- €
Immobilisations en cours	475,43 €	- €	475,43 €	2 634,00 €
	9 833 952,32 €	**4 545 741,32 €**	**5 288 211,00 €**	**5 449 516,26 €**
Immobilisations Financières				
Titres de Participation	378 136,30 €	- €	378 136,30 €	378 128,68 €
Créances/Participations	111 805,76 €	- €	111 805,76 €	111 805,76 €
Créances diverses	77 931,62 €	- €	77 931,62 €	71 031,62 €
Prêts	328 146,81 €	19 056,11 €	309 090,70 €	329 617,76 €
Dépots	- €	- €	- €	3 285,00 €
	896 020,49 €	**19 056,11 €**	***876 964,38 €***	***893 868,82 €***
Actifs Circulants				
Stock	10 245,84 €	- €	10 245,84 €	109 418,20 €
Avances acomptes versés	24 076,41 €	- €	24 076,41 €	19 446,96 €
Locataires et comptes rattachés	38 090,64 €	3 490,18 €	34 600,46 €	85 488,39 €
Clients	10 675,72 €	- €	10 675,72 €	9 510,57 €
Produits à recevoir	41 445,56 €	- €	41 445,56 €	3 855,00 €
Débiteurs divers	73 632,83 €	757,00 €	72 875,83 €	44 359,55 €
Valeur Mobilière de Placement	10 522 504,10 €	2 219,83 €	10 520 284,27 €	9 708 761,26 €
Compte courant	- €	- €	- €	- €
Disponibilités				
- Banques	2 171 166,98 €	- €	2 171 166,98 €	1 693 483,55 €
- CCP	14 297,39 €	- €	14 297,39 €	41 223,83 €
- Caisses	6 248,49 €	- €	6 248,49 €	8 660,68 €
	12 912 383,96 €	***6 467,01 €***	***12 905 916,95 €***	***11 724 207,99 €***
Comptes de régularisation	***337 733,99 €***	***- €***	***337 733,99 €***	***239 791,34 €***
TOTAL ACTIF	**24 439 588,28 €**	***4 962 873,95 €***	***19 476 714,33 €***	***18 389 740,67 €***

AFRF-FRF - SCI Dantzig Immo - SCI SALS Immo - Follereau Logistique - Gie Dantzig
Bilan combiné au 31 Décembre 2006
(Après affectation du résultat de l'exercice)

PASSIF	2006	2005
Fonds propres		
Dotation d'origine	1 246 144,94 €	1 246 144,94 €
Dotation statutaire	1 296 445,83 €	1 227 321,65 €
Réserves	14 653 100,03 €	13 946 006,45 €
	17 195 690,80 €	***16 419 473,04 €***
Intérêts minoritaires	***4 168,29 €***	***20 355,88 €***
Provisions pour risques		***100 000,00 €***
Fonds dédiés	***385 555,82 €***	***299 927,32 €***
Dettes		
Emprunts et dettes financières	21 342,62 €	21 342,62 €
Banques& locataires créditeurs	6 250,88 €	650,86 €
Fournisseurs	515 620,57 €	601 243,05 €
Créditeurs divers	182 606,50 €	
Charges à payer	127 462,27 €	348 998,15 €
Dettes fiscales et sociales	415 476,27 €	332 617,51 €
Provisions	622 540,31 €	245 132,24 €
	1 891 299,42 €	***1 549 984,43 €***
Produits constatés d'avance	***- €***	***- €***
TOTAL PASSIF	***19 476 714,33 €***	***18 389 740,67 €***

AFRF-FRF-SCI Dantzig Immo-SCI SALS Immo-Follereau Logistique-Gie Dantzig

Compte de résultat combiné au 31 décembre 2006

	2006	2005
Collectes	1 371 574,98 €	1 514 859,33 €
Dons affectés	980 173,32 €	244 205,39 €
Autres dons	7 045 538,63 €	7 297 357,36 €
Successions	3 861 521,52 €	3 158 737,87 €
Participations	201 767,68 €	301 635,68 €
Ventes de marchandises	175 071,64 €	285 657,53 €
Prestations de services	314 634,91 €	211 661,58 €
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	104 324,47 €	49 383,26 €
Autres produits	106 211,09 €	207 764,74 €
Total des produits	**14 160 818,24 €**	**13 271 262,74 €**
Variation de stock	69 568,36 €	- 39 577,04 €
Autres achats et charges externes	9 810 705,06 €	10 152 138,42 €
Impôts, taxes et versements assimilés	294 190,52 €	248 252,08 €
Salaires et traitements	1 945 480,93 €	1 733 933,38 €
Charges sociales	992 716,86 €	881 577,69 €
Dotations aux amortissements: sur immobilisations	301 834,18 €	340 962,96 €
Dotations aux provisions: pour risques et charges	836,50 €	103 283,43 €
Autres charges	3 155,12 €	2 642,52 €
Total des charges d'exploitation	**13 418 487,53 €**	**13 423 213,44 €**
Résultat d'exploitation	**742 330,71 €**	**- 151 950,70 €**
Produits financiers de participations	2 316,86 €	6 951,85 €
Autres intérêts et produits assimilés	15 495,50 €	12 455,69 €
Reprises sur provisions et tranferts de charges	5 455,46 €	827 166,21 €
Différences positives de change	1 787,39 €	2 943,66 €
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	114 950,31 €	47 011,25 €
Total des produits financiers	**140 005,52 €**	**896 528,66 €**
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 219,83 €	1 644,23 €
Intérêts et charges assimilées	322,81 €	443,07 €
Différences négatives de change	1 475,64 €	5 245,21 €
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	357,43 €	177 554,07 €
Total des charges financières	**4 375,71 €**	**184 886,58 €**
Résultat financier	**135 629,81 €**	**711 642,08 €**
Résultat courant avant impôts	**877 960,52 €**	**559 691,38 €**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 808,63 €	262 130,44 €
Produits exceptionnels sur opérations en capital	- €	16,51 €
Reprises sur provisions et tranferts de charges	- €	- €
Total des produits exceptionnels	**32 808,63 €**	**262 146,95 €**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59 972,54 €	208 869,26 €
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 312,60 €	2 422,73 €
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	- €	- €
Total des charges exceptionnelles	**61 285,14 €**	**211 291,99 €**
Résultat exceptionnel	**- 28 476,51 €**	**50 854,96 €**
Impôts	**2 837,00 €**	**567,00 €**
Report des ressources non utilidées des exercices antérieurs	**137 042,17 €**	**78 886,00 €**
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**223 659,01 €**	**137 042,17 €**
Total des produits	**14 470 674,56 €**	**14 508 824,35 €**
Total des charges	**13 710 644,39 €**	**13 957 001,18 €**
Excédent ou déficit de l'exercice	**760 030,17 €**	**551 823,17 €**
Intérêts minoritaires	**36,89 €**	**431,06 €**
Excédent ou déficit de l'exercice part du groupe	**759 993,28 €**	**551 392,11 €**

ANNEXE AUX COMPTES COMBINES AU 31/12/2006

1. Périmètre de combinaison

La Fondation Raoul Follereau intègre dans ses comptes combinés les entités avec lesquelles elle partage des services communs et qui sont nécessaires à la réalisation de son objet social, à savoir la lutte « contre la lèpre et toutes les lèpres ».
Outre la Fondation Raoul Follereau, les entités entrant dans le périmètre de combinaison sont les suivantes :

- Association des Amis de la Fondation Raoul Follereau
- SARL Follereau Logistique
- SCI Dantzig Immo
- SCI SALS Immo
- GIE Dantzig

La Fondation Raoul Follereau exerçant un contrôle exclusif sur les 3 sociétés et le GIE Dantzig, la méthode de combinaison retenue est celle de l'intégration globale pour l'ensemble de ces entités. Cette méthode a également été retenue pour les « Amis de la Fondation Raoul Follereau ».
La combinaison par intégration globale est une opération comptable qui intègre l'ensemble des comptes des entités après avoir neutralisé les transferts internes et réalisé les retraitements nécessaires.
Ce périmètre de combinaison est identique pour les exercices 2005 et 2006

2. Règles et méthodes comptables

Référentiel comptable

Les principes comptables retenus pour l'établissement des comptes combinés de la Fondation Raoul Follereau sont conformes à la réglementation comptable en vigueur en France, en particulier au règlement n° 2002-12 du Comité de Réglementation Comptable (CRC), modifiant et complétant l'annexe au règlement n° 99-02 du CRC.

2.1 Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations corporelles

Elles sont inscrites au bilan à leur coût historique d'acquisition.
Conformément aux règlements 2004-06 et 2002-10 du CRC, la Fondation Raoul Follereau a décomposé le coût global d'entrée des immeubles détenus en France.
Les immobilisations corporelles font l'objet d'un amortissement économique pour dépréciation, calculé selon le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilité.

Participations et valeurs mobilières de placement

La valeur brute comptable est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure au coût d'acquisition.

Fonds propres

En l'absence de distribution des sociétés comprises dans le périmètre de combinaison, les fonds propres sont présentés après affectation des résultats en réserves.

Fonds dédiés

La partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets spécifiques qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée en « fonds dédiés ».

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées conformément aux principes et méthodes comptables applicables en France, précisés dans le règlement n° 2000-06 du CRC. Les risques et charges sont provisionnés au mieux de la connaissance de la Fondation, dès lors qu'un événement survenu ou en cours les rendent probables à l'établissement des comptes et que leur montant peut être estimé avec une précision suffisante.

Il n'a pas été retenu la méthode préférentielle de comptabilisation de la provision pour indemnités de fin de carrière. Le montant de l'engagement du groupe au 31/12/2006 est mentionné dans la partie « Engagements hors bilan ».

Provisions Aides

Lorsque la Fondation Raoul Follereau ne se trouve pas face à des fonds reçus des donateurs et « dédiés » à un programme bien défini, elle peut constituer des provisions sur projets reflétant uniquement les engagements qu'elle a pris vis-à-vis de ses partenaires sur le terrain.

3. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1 Tableau des immobilisations et amortissements
3.2 Tableau des VMP
3.3 Tableau des autres créances & autres dettes
3.4 Tableau des provisions
3.5 Ventilation de l'excédent de l'exercice par activité
3.6 Tableau de variation des fonds propres combinés
3.7 Contribution des entités combinées aux fonds propres combinés
3.8 Tableau des fonds dédiés
3.9 Tableau des filiales et participations

4 Engagements hors bilan

4.1 Legs et successions
4.2 Indemnités de fin de carrière

5 CER et annexe

3.1. NOTES SUR LE BILAN

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

FRF	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fermeture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Progiciels	410 548,82 €	48 948,70 €	- €	**459 497,52 €**
Immobilisations corporelles				
- Terrains	779 621,00 €	- €	- €	**779 621,00 €**
- Constructions	7 949 758,67 €	2 591,40 €	1 609,87 €	**7 950 740,20 €**
- Installations, agencements	403 586,73 €	10 118,00 €	- €	**413 704,73 €**
- Aménagements divers	218 285,35 €	20 813,12 €	- €	**239 098,47 €**
- Matériel informatique	154 451,43 €	43 253,20 €	- €	**197 704,63 €**
- Matériel de bureau	229 894,51 €	3 171,20 €	- €	**233 065,71 €**
- Matériel d'exposition	19 542,15 €	- €	- €	**19 542,15 €**
- Immobilisations en cours	2 634,00 €	6 355,28 €	8 513,85 €	**475,43 €**
Immobilisations financières				
- Titres de participations	378 136,30 €	- €	- €	**378 136,30 €**
- Créances rattachées à des participations	111 805,76 €	- €	- €	**111 805,76 €**
- Créances diverses	71 031,62 €	6 900,00 €	- €	**77 931,62 €**
- Prêts	352 485,10 €	3 000,00 €	27 338,29 €	**328 146,81 €**
TOTAL	**11 081 781,44 €**	**145 150,90 €**	**37 462,01 €**	**11 189 470,33 €**

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

FRF	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Progiciels	328 192,56 €	63 416,95 €	- €	**391 609,51 €**
Immobilisations corporelles				
- Constructions	3 504 603,97 €	158 066,72 €	297,27 €	**3 662 373,42 €**
- Installations, agencements	262 666,44 €	43 571,21 €	- €	**306 237,65 €**
- Aménagements divers	153 798,69 €	25 113,38 €	- €	**178 912,07 €**
- Matériel informatique	148 467,79 €	6 184,90 €	- €	**154 652,69 €**
- Matériel de bureau et informatique	219 178,28 €	4 845,06 €	- €	**224 023,34 €**
- Matériel Audio-Visuel	19 542,15 €	- €	- €	**19 542,15 €**
TOTAL	**4 616 907,73 €**	**301 198,22 €**	**297,27 €**	**4 917 808,68 €**

3.2. NOTES SUR LE BILAN

ETAT des VMP

FRF	Montant brut	Dépréciation	Net	Valeur liquidative à la clôture
Titres de placement				
Obligations France	7 959,07 €	606,97 €	7 352,10 €	**7 352,10 €**
OPVCM court Terme	4 138 424,29 €	- €	4 138 424,29 €	**4 150 177,62 €**
Autres OPVCM non monétaires	6 371 903,99 €	1 612,86 €	6 370 291,13 €	**7 115 142,83 €**
Autres	4 216,75 €	- €	4 216,75 €	**5 299,90 €**
TOTAL	**10 522 504,10 €**	**2 219,83 €**	**10 520 284,27 €**	**11 272 672,55 €**

3.3. NOTES SUR LE BILAN

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

FRF Créances	Montant brut	Echéances		
		A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	111 805,79 €		111 805,79 €	
Prêts	328 146,81 €	312 151,93 €	4 561,23 €	11 433,65 €
Autres	77 931,62 €			77 931,62 €
Créances de l'actif circulant				
Avances et acomptes versés	24 076,41 €	24 076,41 €		
Locataires et comptes rattachés	38 090,64 €	34 600,46 €	3 490,18 €	
Clients	10 675,72 €	10 675,72 €		
Produits à recevoir	41 445,56 €	40 985,56 €	460,00 €	
Autres créances	73 632,83 €	60 309,53 €	7 091,90 €	6 231,40 €
Charges constatées d'avance	337 733,99 €	337 733,99 €		
TOTAL	**1 043 539,37 €**	**820 533,60 €**	**127 409,10 €**	**95 596,67 €**

FRF Dettes	Montant brut	Échéances		
		A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Dettes				
Emprunts et dettes financières	21 342,62 €	21 342,62 €		
Banques & locataires créditeurs	6 250,88 €	6 250,88 €		
Fournisseurs et comptes rattachés	515 620,57 €	515 620,57 €		
Créditeurs divers	182 606,50 €	182 606,50 €		
Charges à payer	127 462,27 €	127 462,27 €		
Dettes fiscales et sociales	415 476,27 €	415 476,27 €		
Provisions	622 540,31 €	622 540,31 €		
TOTAL	**1 891 299,42 €**	**1 891 299,42 €**	**- €**	**- €**

3.4. NOTES SUR LE BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

FRF	Provisions au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Diminutions: reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques et charges	100 000,00 €			100 000,00 €	- €
Provisions pour dépréciations					
Sur autres immobilisations financières	22 867,34 €		3 811,23 €		**19 056,11 €**
Sur locataires et comptes rattachés	5 532,54 €	836,50 €	2 878,86 €		**3 490,18 €**
Sur clients douteux ou litigieux	757,00 €				**757,00 €**
Sur valeurs mobilières de placement	1 644,23 €	2 219,83 €	1 644,23 €		**2 219,83 €**
TOTAL	**130 801,11 €**	**3 056,33 €**	**8 334,32 €**	**100 000,00 €**	**25 523,12 €**

3.5. NOTES SUR LE BILAN

VENTILATION DE L'EXCEDENT OU DE LA PERTE PAR ACTIVITE

Activité	Résultat au 31 décembre 2006			
	TOTAL	%	Part du groupe	Minoritaires
- Caritatif	525 534 €	69%	525 534 €	
- Financier	234 496 €	31%	234 459 €	37 €
Titres en portefeuille	125 446 €	17%	125 446 €	
Immobilier	109 050 €	14%	109 013 €	37 €
- GIE	- €	0%		
TOTAL	**760 030 €**	**100%**	**759 993 €**	**37 €**

3.6 NOTES SUR LE BILAN

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES COMBINES

	Dotation d'origine	Autres fonds propres	Dotations statutaires	Réserves	Total des fonds propres
Solde au 31/12/2005	707 406 €	- €	1 227 322 €	14 484 746 €	16 419 473 €
Affectation des résultats 2006			69 124 €	707 093 €	776 217 €
Solde au 31/12/2006	**707 406 €**	**- €**	**1 296 446 €**	**15 191 838 €**	**17 195 690 €**

3.7. NOTES SUR LE BILAN

CONTRIBUTION DES ENTITES COMBINEES AUX FONDS PROPRES COMBINES

Entités	Fonds propres combinés	
	31/12/2006	31/12/2005
AFRF		923 741 €
FRF	16 992 613 €	15 377 628 €
Follereau Logistique	- 13 975 €	40 497 €
GIE Dantzig		
SCI Dantzig Immo	153 361 €	67 418 €
SCI SALS Immo	43 691 €	10 188 €
TOTAL	**17 175 690 €**	**16 419 473 €**

3.8 NOTES SUR LE BILAN

FONDS DEDIES

Situations / Projets	Date	Montant initial	Augmentation en cours d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Enfants de Manille	2005	133 935,00 €	144 093,00 €	133 935,00 €	144 093,00 €
Madras-Pondichéry	2005	3 107,17 €	720,00 €	3 827,17 €	- €
Liban	2006	- €	800 124,88 €	733 303,87 €	66 821,01 €
Bénin Grand séminaire	2006		22 490,44 €	22 490,44 €	- €
Village de la Paix	2006		12 745,00 €	- €	12 745,00 €
Ad Lucem (Cameoun)	2005	162 885,15 €		988,34 €	161 896,81 €
TOTAL		**299 927,32 €**	**980 173,32 €**	**894 544,82 €**	**385 555,82 €**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en %	Valeur d'inventaire des titres détenus		Résultat du dernier exercice clos
			Brute	Nette	
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations					
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
GIE SCENE	3 048,90 €	51,00%	1 555,72 €	1 555,72 €	- €
2 - Participations (10 à 50% du capital détenu)					
SCI BETH MARIAM	305 000,00 €	32,79%	100 000,00 €	100 000,00 €	- 1 268,93 €
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations					
GIE LSR	3 048,93 €	5,00%	152,40 €	152,40 €	- €
SOCIETE CIVILE RENAUDES-NIEL*	99 384,67 €	4,00%	23 248,48 €	23 248,48 €	7 868,18 €
SCI PATRIMOINE ENSEIGNEMENT*	8 680 833,59 €	1,49%	129 711,25 €	129 711,25 €	1 958,13 €
NEF*	8 704 230,00 €	0,48%	53 357,15 €	53 357,15 €	283 863,07 €
SACIRS	2 888 113,36 €	3,61%	70 111,30 €	70 111,30 €	165 188,03 €
TOTAL			**378 136,30 €**	**378 136,30 €**	

* Bilan 2005 - Dernières données disponibles

4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.1 : LEGS ET SUCCESSIONS

Legs acceptés par le Conseil d'administration restant à réaliser au 31 décembre 2006:

Nombre: 197
Valeur estimée brute: 5.435.792,99€

Dont: legs autorisés par le Préfecture:

Nombre: 129
Valeur estimée brute: 2.954.336,20€

4.2 : INDEMNITES DE FIN DE CARRIERES

Au 31/12/2006, le montant total des engagements de retraite des entités combinées s'élève à 63.243,12 €.

AFRF-FRF-SCI Dantzig Immo-SCI SALS Immo-Follereau logistique-Gie Dantzig

CER Combiné - 2006

EMPLOIS	2006		%	2005		%
Missions sociales		*10 054 465,75€*	69,48%		*9 394 242,99€*	64,75%
- Dépenses opérationnelles affectées:		8 117 288,85€			7 625 705,05€	
Aide aux lépreux	5 561 319,39€			5 855 049,84€		
Aide aux enfants	825 267,70€			780 901,53€		
Aide aux développement	1 552 840,48€			804 034,82€		
Aide à la réinsertion	142 871,28€			164 867,66€		
Autres programmes financés	34 990,00€			20 851,20€		
- Engagements à réaliser sur dons affectés		223 659,01€			137 042,17€	
- Actions d'information liées aux missions sociales		1 713 517,89€			1 631 495,77€	
Journal "Lèpre"	729 047,27€			662 532,81€		
Réseau des bénévoles	70 193,21€			72 310,16€		
Service des comités	804 971,40€			783 129,56€		
Congrès	109 306,01€			113 523,24€		
Frais d'appel à la générosité du public		*2 092 287,02€*	14,46%		*2 247 540,83€*	15,49%
- Actions de communication		1 482 231,81€			1 678 098,58€	
Journal des comptes et mailings	427 048,37€			623 257,62€		
Communication grands média (JML)	528 410,51€			555 132,51€		
Service communication et marketing	419 578,57€			499 708,45€		
Mécénats	107 194,36€					
- Traitement des dons et legs		610 055,21€			569 442,25€	
Traitement des dons et relations donateurs	496 702,20€			459 015,03€		
Traitement des legs	113 353,01€			110 427,22€		
Frais de fonctionnement		*1 026 301,95€*	7,09%		*1 355 604,26€*	9,34%
- Comptabilité -Finances		187 879,46€			164 657,64€	
- Informatique		128 169,83€			169 870,75€	
- Gestion du personnel		66 324,90€			63 928,60€	
- Direction		173 469,91€			247 866,89€	
- Services généraux		348 118,79€			510 184,47€	
- Commissions de contrôle et certification		65 691,45€			7 375,92€	
- Impôts					567,00€	
- Charges financières					24,00€	
- Dotations aux amortissements		56 647,61€			191 128,99€	
Charges exceptionnelles		*24 475,41€*	0,17%		*384 529,51€*	2,65%
- Dotation pour dépréciation VMP		2 222,83€			1 644,23€	
- Charges exceptionnelles		22 252,58€			205 331,24€	
- Charges nettes sur cession VMP					177 554,04€	
Frais des autres activités		*513 114,26€*	3,55%		*575 083,59€*	3,96%
- Frais des autres activités		314 209,30€			301 528,21€	
SCI Dantzig Immo & SALS Immo	243 957,40€			218 885,19€		
Gie Dantzig	70 251,90€			82 643,02€		
- Achats de marchandises		198 904,96€			273 555,38€	
Follereau Logistique	198 904,96€			273 555,38€		
TOTAL DES EMPLOIS		**13 710 644,39€**			**13 957 001,18€**	
Excédent ou perte de l'exercice		* *760 030,17€*	5,25%		* *551 823,17€*	3,80%
	* dont 36,89 € d'intérêts minoritaires			* dont 431,06 € d'intérêts minoritaires		
TOTAL GENERAL		***14 470 674,56€***	100,00%		***14 508 824,35€***	100,00%

RESSOURCES	2006		%	2005		%
Produits de la générosité du public		*13 258 808,45€*	91,63%		*12 215 159,95€*	84,19%
- Dons manuels		7 045 538,63€			7 297 357,36€	
Aide aux lépreux	5 347 350,07€			5 348 510,64€		
Aide aux enfants	657 996,30€			851 888,34€		
Aide aux développement	829 628,57€			905 097,75€		
Aide à la réinsertion	210 563,69€			191 860,63€		
- Legs		3 861 521,52€			3 158 737,87€	
- Collectes		1 371 574,98€			1 514 859,33€	
- Dons affectés		980 173,32€			244 205,39€	
Autres produits affectés aux missions sociales		*201 767,68€*	1,39%		*301 635,68€*	2,08%
- Participations		201 767,68€			301 635,68€	
Autres produits non affectés de l'organisation		*251 190,90€*	1,74%		*1 075 441,11€*	7,41%
- Produits financiers		118 059,86€			132 927,77€	
- Autres		31 685,43€			129 529,19€	
- Reprise sur provisions et transfert de charges		101 445,61€			812 984,15€	
Produits exceptionnels		*148 520,26€*	1,03%		*336 625,48€*	2,32%
- Produits exceptionnels sur opérations en capital						
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 478,09€			257 739,48€	
- Report de dons affectés non utilisés		137 042,17€			78 886,00€	
Produits des autres activités		*610 387,27€*	4,22%		*579 962,13€*	4,00%
- Prestations de services		415 943,63€			294 304,60€	
SCI Dantzig Immo & SALS Immo	345 691,73€			211 661,58€		
Gie Dantzig	70 251,90€			82 643,02€		
- Ventes de marchandises		194 443,64€			285 657,53€	
Follereau Logistique	194 443,64€			285 657,53€		
TOTAL DES RESSOURCES		**14 470 674,56€**	100%		**14 508 824,35€**	100%
TOTAL GENERAL		***14 470 674,56€***			***14 508 824,35€***	

ANNEXE AU C.E.R. COMBINE

Note 1 : Principales définitions

➢ ***Dépenses opérationnelles.***

Ce compte comprend l'aide distribuée sur le terrain, les coûts directs des services de l'aide, une participation de 5% du montant l'aide distribuée au titre des frais généraux engendrés par cette distribution ainsi que les frais engagés par « Follereau logistique » pour les besoins spécifiques des missions sociales.

➢ ***Actions d'informations liées aux missions sociales.***

Il s'agit des dépenses engagées pour la diffusion du message de Raoul Follereau et la sensibilisation du public à ce message et aux missions sociales.
Elles comprennent essentiellement :

- les dépenses des numéros du journal « Lèpres » communiquant aux donateurs les informations sur les projets terrain
- les frais du service de gestion du réseau de bénévoles, des frais des délégations.
- les charges du congrès annuel qui rassemble, bénéficiaires des aides, représentants des pays étrangers dans lesquels la Fondation est présente, bénévoles qui participent tout au long de l'année à son action et salariés du siège.

➢ ***Engagements à réaliser sur dons affectés :***

Il s'agit des dons recueillis en 2006, affectés à des projets spécifiques et qui n'ont pas encore été distribués sur le terrain à la fin de l'exercice.

➢ ***Report des dons affectés non utilisés :***

Il s'agit des dons reçus, affectés et non utilisés lors d'exercices antérieurs et utilisés au cours de cet exercice.

Note 2 : Nature et quantité des ressources en nature

Les biens constituants les legs en nature acceptés ne sont pas conservés, ils sont réalisés dans les meilleurs délais et comptabilisés à leur prix de cession. En dehors des legs, la Fondation ne reçoit pas de ressources en nature.

Note 3 : Etat des effectifs bénévoles

Au 31 Décembre 2006, la contribution du bénévolat est la suivante.

56 délégations et associations affiliées sont réparties sur tout le territoire français se déclinant en :

- 47 délégations départementales
- 9 associations affiliées

A ceux- là s'ajoutent environ 2 000 bénévoles réguliers dont il est impossible d'évaluer le temps passé au bénévolat de la Fondation.

Enfin, à l'occasion de la Journée Mondiale des lépreux, environ 20 000 quêteurs bénévoles occasionnels sont sollicités.
Sauf à tenir une comptabilité lourde et coûteuse du temps passé par les bénévoles au profit de la Fondation, nous ne pouvons pas apporter plus de précisions quant à l'évaluation des contributions concernées.

Note 4 : Indication sur la valeur des immobilisations, des stocks de produits à distribuer et des titres de placement

Les immobilisations corporelles sont constituées essentiellement, d'une part des immeubles situés en Afrique dont l'évaluation s'avère difficile et d'autre part de l'immeuble du siège et d'immeubles de rapport pour lesquels nous ne disposons pas d'évaluation.
La valeur du stock composé de médicaments est évaluée à sa valeur d'achat.
La valeur des titres de placement est présentée dans la note annexe 3.2.