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 général du commissaire aux comptes*
*sur les comptes annuels*

*Exercice clos le 31 décembre 2007*

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 reglement des honoraires par chèque.

**Rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

*Exercice clos le 31 décembre 2007*

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 2007, 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, 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 14 mai 2008
Le commissaire aux comptes

Stéphane DUVERNOIS
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## *FRF*
## *Bilan au 31 Décembre 2007*

| ACTIF | BRUT | AMORT. | NET 2007 | NET 2006 |
|---|---|---|---|---|
| ***Immobilisations Incorporelles*** | | | | |
| Progiciels | **60 989,59 €** | **41 884,00 €** | **19 105,59 €** | **298,01 €** |
| ***Immobilisations Corporelles*** | | | | |
| Terrain | 351 812,31 € | - € | 351 812,31 € | 351 812,31 € |
| Constructions | 4 514 500,06 € | 3 578 774,80 € | 935 725,26 € | 981 726,00 € |
| Installations, agencements | 387 049,66 € | 333 332,08 € | 53 717,58 € | 93 397,02 € |
| Aménagements divers | 224 799,47 € | 188 601,20 € | 36 198,27 € | 57 923,40 € |
| Matériel informatique | 143 359,80 € | 84 184,06 € | 59 175,74 € | - € |
| Matériel de bureau | 193 188,24 € | 192 200,18 € | 988,06 € | 1 640,32 € |
| Matériel d'exposition | 19 542,15 € | 19 542,15 € | - € | - € |
| Immobilisations en cours | - € | - € | - € | 475,43 € |
| | **5 834 251,69 €** | **4 396 634,47 €** | **1 437 617,22 €** | **1 486 974,48 €** |
| ***Immobilisations Financières*** | | | | |
| Titres de Participation | 4 786 481,01 € | - € | 4 786 481,01 € | 4 786 481,01 € |
| Créancesrattachées à des participations | 288 509,76 € | - € | 288 509,76 € | 288 509,76 € |
| Créances diverses | 44 832,47 € | - € | 44 832,47 € | 42 303,47 € |
| Prêts | 20 994,88 € | 15 244,88 € | 5 750,00 € | 2 250,00 € |
| | **5 140 818,12 €** | **15 244,88 €** | **5 125 573,24 €** | **5 119 544,24 €** |
| ***Actifs Circulants*** | | | | |
| Stock | - € | - € | - € | 9 903,84 € |
| Avances acomptes versés | 6 224,31 € | - € | 6 224,31 € | - € |
| Produits à recevoir | 12 702,33 € | - € | 12 702,33 € | 40 785,56 € |
| Autres créances | 15 165,40 € | - € | 15 165,40 € | 24 183,32 € |
| Valeur Mobilière de Placement | 10 414 411,19 € | 1 296,58 € | 10 413 114,61 € | 10 433 051,27 € |
| ***Disponibilités*** | | | | |
| - Banques | 1 193 272,66 € | - € | 1 193 272,66 € | 1 510 983,81 € |
| - CCP | 12 177,51 € | - € | 12 177,51 € | 14 297,39 € |
| - Caisses | 4 329,72 € | - € | 4 329,72 € | 6 182,76 € |
| | **11 658 283,12 €** | **1 296,58 €** | **11 656 986,54 €** | **12 039 387,95 €** |
| ***Comptes de régularisation*** | **453 504,93 €** | **- €** | **453 504,93 €** | **177 530,92 €** |
| **TOTAL ACTIF** | **23 147 847,45 €** | **4 455 059,93 €** | **18 692 787,52 €** | **18 823 735,60 €** |

# *FRF*
## *Bilan au 31 Décembre 2007*

| PASSIF | 2007 | 2006 |
|---|---|---|
| | | |
| ***Fonds propres*** | | |
| Dotation d'origine | 487 095,56 € | 487 095,56 € |
| Dotation statutaire | 1 301 155,65 € | 1 296 445,83 € |
| Réserves | 14 135 831,06 € | 13 946 679,03 € |
| Réserves [Enfants] | 893 122,04 € | 868 477,66 € |
| Réserves [Développement] | - € | |
| | **16 817 204,31 €** | **16 598 698,08 €** |
| | | |
| ***Fonds associatifs avec droit de reprise*** | | |
| Dotation d'origine | 200 310,17 € | 200 310,17 € |
| Réserves [Santé] | 7 367,02 € | 178 775,07 € |
| | **207 677,19 €** | **379 085,24 €** |
| | | |
| **Capitaux** | ***17 024 881,50 €*** | ***16 977 783,32 €*** |
| | | |
| **Résultat** | | |
| | | |
| **Provisions pour risques** | ***- €*** | ***- €*** |
| | | |
| **Fonds dédiés** | ***249 506,81 €*** | ***385 555,82 €*** |
| | | |
| ***Dettes*** | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 23 705,45 € | 1 879,34 € |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 048 988,18 € | 573 697,09 € |
| Dettes fiscales et sociales | 19 924,85 € | - € |
| Compte courant | 68 215,76 € | 182 606,50 € |
| Autres dettes | 257 564,97 € | 702 213,53 € |
| | ***1 418 399,21 €*** | ***1 460 396,46 €*** |
| | | |
| ***Produits constatés d'avance*** | ***- €*** | ***- €*** |
| | | |
| **TOTAL PASSIF** | ***18 692 787,52 €*** | ***18 823 735,60 €*** |

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

## FONDATION RAOUL FOLLEREAU

| | 2007 | 2006 |
|---|---|---|
| Collectes | 1 407 481,62 € | 1 371 574,98 € |
| Dons affectés | 100 000,00 € | 980 173,32 € |
| Autres dons | 6 994 586,04 € | 7 045 538,63 € |
| Successions | 3 817 098,34 € | 3 861 521,52 € |
| Participations | 233 775,22 € | 201 767,68 € |
| Reprise sur provisions (et amortissements), transfert de charges | 108 072,38 € | 101 445,61 € |
| Autres produits | 33 389,66 € | 31 685,43 € |
| **Total des produits d'exploitation** | **12 694 403,26 €** | **13 593 707,17 €** |
| Variation de stock | 10 238,40 € | 69 497,36 € |
| Autres achats et charges externes | 13 067 311,25 € | 11 900 414,36 € |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 34 526,34 € | 64 893,46 € |
| Salaires et traitements | 40 167,03 € | 431 623,82 € |
| Charges sociales | 30 773,70 € | 253 728,73 € |
| Sur immobilisations | | |
| - Dotations aux amortissements | 118 785,85 € | 150 878,84 € |
| - Dotations aux provisions | | |
| Sur actif circulant: dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 104 565,18 € | 26 134,09 € |
| **Total des charges d'exploitation** | **13 406 367,75 €** | **12 897 170,66 €** |
| **Résultat d'exploitation** | **- 711 964,49 €** | **696 536,51 €** |
| Produits financiers de participations | 6 950,58 € | 2 316,86 € |
| Autres intérêts et produits assimilés | 19 513,05 € | 14 524,50 € |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | 6 031,06 € | 5 455,46 € |
| Différences de charges | 4 369,99 € | 1 787,39 € |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 598 876,87 € | 93 975,65 € |
| **Total des produits financiers** | **635 741,55 €** | **118 059,86 €** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 1 296,58 € | 2 219,83 € |
| Intérêts et charges assimilées | 155,12 € | 298,81 € |
| Différences négatives de change | 2 029,84 € | 1 475,64 € |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **3 481,54 €** | **3 994,28 €** |
| **Résultat financier** | **632 260,01 €** | **114 065,58 €** |
| **Résultat courant avant impôts** | **- 79 704,48 €** | **810 602,09 €** |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 14 852,57 € | 11 478,09 € |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | | |
| **Total des produits exceptionnels** | **14 852,57 €** | **11 478,09 €** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 23 344,56 € | 42 908,94 € |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 754,36 € | 1 312,60 € |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **24 098,92 €** | **44 221,54 €** |
| **Résultat exceptionnel** | **- 9 246,35 €** | **- 32 743,45 €** |
| **Solde intermédiaire** | **- 88 950,83 €** | **777 858,64 €** |
| **Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs** | **223 659,01 €** | **137 042,17 €** |
| **Engagements à réaliser sur ressources affectées** | **87 610,00 €** | **223 659,01 €** |
| **Total des produits** | **13 568 656,39 €** | **13 860 287,29 €** |
| **Total des charges** | **13 521 558,21 €** | **13 169 045,49 €** |
| **Excédent ou déficit** | **47 098,18 €** | **691 241,80 €** |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## 1. Faits marquants

### ► Droit et biens immobiliers

A la suite de l'apport de l'Association Française Raoul Follereau à la Fondation Raoul Follereau intervenu sur l'exercice précédent, les biens immobiliers de l'association ont été repris intégralement dans le bilan de la Fondation Raoul Follereau. A cet égard il convient de noter que concernant différents immeubles en Afrique, les formalités juridiques relatives au transfert de propriétés sont toujours 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.

## 2. Règles et méthodes comptables

- Les comptes annuels de l'exercice 2007 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. Notes sur le bilan

- Tableau des « Immobilisations »
- Tableau des « Amortissements »
- Tableau des « Provisions »
- Etats des créances et dettes
- Etat des Valeurs Mobilières de Placement
- Affectation du résultat
- Tableau des « Fonds dédiés »
- Tableau des « Filiales et participation »
- Compte de résultat par causes
- Notes sur le compte de résultat
- Engagements hors bilan

## 4. 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 € | 22 890,84 € | | **60 989,59 €** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - Terrains | 351 812,31 € | | | **351 812,31 €** |
| - Constructions | 4 514 224,25 € | 1 469,28 € | 1 193,47 € | **4 514 500,06 €** |
| - Installations, agencements | 387 049,66 € | | | **387 049,66 €** |
| - Aménagements divers | 224 133,47 € | 666,00 € | | **224 799,47 €** |
| - Matériel informatique | 78 919,96 € | 64 439,84 € | | **143 359,80 €** |
| - Matériel de bureau | 193 188,24 € | | | **193 188,24 €** |
| - Matériel d'exposition | 19 542,15 € | | | **19 542,15 €** |
| - Immobilisations en cours | 475,43 € | | 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 | 42 303,47 € | 2 529,00 € | | **44 832,47 €** |
| - Prêts | 21 306,11 € | 5 000,00 € | 5 311,23 € | **20 994,88 €** |
| **TOTAL** | **10 946 044,57 €** | **96 994,96 €** | **6 980,13 €** | **11 036 059,40 €** |

## 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 | 37 800,74 € | 4 083,26 € | | **41 884,00 €** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - Constructions | 3 532 498,25 € | 46 715,66 € | 439,11 € | **3 578 774,80 €** |
| - Installations, agencements | 293 652,64 € | 39 679,44 € | | **333 332,08 €** |
| - Aménagements divers | 166 210,07 € | 22 391,13 € | | **188 601,20 €** |
| - Matériel de bureau et informatique | 290 010,03 € | 5 916,36 € | | **295 926,39 €** |
| **TOTAL** | **4 320 171,73 €** | **118 785,85 €** | **439,11 €** | **4 438 518,47 €** |

## 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 | | | | | - € |
| **Provisions pour dépréciations** | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | 19 056,11 € | | 3 811,23 € | | **15 244,88 €** |
| Sur valeurs mobilières de placement | 2 219,83 € | 1 296,58 € | 2 219,83 € | | **1 296,58 €** |
| **TOTAL** | **21 275,94 €** | **1 296,58 €** | **6 031,06 €** | - € | **16 541,46 €** |

## 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 | 20 994,88 € | 6 961,23 € | 6 211,23 € | 7 822,42 € |
| Autres | 44 832,47 € | | | 44 832,47 € |
| **Créances de l'actif circulant** | | | | |
| Autres créances | 34 092,04 € | 26 018,54 € | 1 000,00 € | 7 073,50 € |
| Charges constatées d'avance | 453 504,93 € | 453 504,93 € | | |
| **TOTAL** | **841 934,08€** | **486 484,70 €** | **295 720,99 €** | **59 728,39 €** |

| 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 | 23 705,45 € | 23 705,45 € | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 048 988,18 € | 1 048 988,18 € | | |
| Dettes fiscales et sociales | 19 924,85 € | 19 924,85 € | | |
| Charges à payer * | 257 564,97 € | 257 564,97 € | | |
| Compte courant | 68 215,76 € | 68 215,76 € | | |
| **TOTAL** | **1 418 399,21 €** | **1 418 399,21 €** | **- €** | **- €** |

| | | |
|---|---|---|
| * Charges à payer | Provisions "Projets" | 173 109,89 € |
| | Honoraires CAC | 60 517,60 € |
| | Frais succession | 17 905,97 € |
| | Charges diverses | 5 213,61 € |
| | Frais d'audit | 817,90 € |
| | | 257 564,97 € |

## 2.5 : ETAT des VMP

| FRF | Montant brut | Dépréciation | Net | Valeur liquidative à la clôture |
|---|---|---|---|---|
| **Titres de placement** | | | | |
| Obligations France | 7 959,07 € | 942,97 € | 7 016,10 € | **7 016,10 €** |
| OPVCM court Terme | 3 551 015,29 € | - € | 3 551 015,29 € | **3 553 759,40 €** |
| Autres OPVCM non monétaires | 6 851 220,08 € | 353,61 € | 6 850 866,47 € | **7 306 033,47 €** |
| Autres | 4 216,75 € | - € | 4 216,75 € | **6 081,00 €** |
| **TOTAL** | **10 414 411,19 €** | **1 296,58 €** | **10 413 114,61 €** | **10 872 889,97 €** |

## 2.6 : AFFECTATION DES RESULTATS 2007

| | |
|---|---|
| Toutes les actions | 314 688,46 € |
| Ruralité | -107 216,55 € |
| Développement | -13 610,06 € |
| Résultat affecté à la réserve générale et à la réserve statutaire | **193 861,85 €** |
| Résultat "Santé" affecté à la réserve "Santé" | -171 408,05 € |
| Résultat "Enfants" affecté à la réserve "Enfants" | 24 644,38 € |
| **Total Résultat 2007** | **47 098,18 €** |

| | | |
|---|---|---|
| **1** | Réserve statutaire FRF au 31 décembre 2006 | 1 296 445,83 € |
| | Affectation réserve statutaire 2007 | 4 709,82 € |
| | **Réserve statutaire au 31 décembre 2007** | **1 301 155,65 €** |
| **2** | Réserve générale FRF au 31 décembre 2006 | 13 946 679,03 € |
| | Affectation du résultat 2007 | 189 152,03 € |
| | **Réserve générale au 31 décembre 2007** | **14 135 831,06 €** |
| **3** | Réserve "Santé" au 31 décembre 2006 | 178 775,07 € |
| | Affectation du résultat 2007 | -171 408,05 € |
| | **Réserve "Santé" au 31 décembre 2007** | **7 367,02 €** |
| **4** | Réserve "Enfants" au 31 décembre 2006 | 868 477,66 € |
| | Affectation du résultat 2007 | 24 644,38 € |
| | **Réserve "Enfants" au 31 décembre 2007** | **893 122,04 €** |

## 2.7 : FONDS DEDIES

| Situations / Projets | Montant initial | Augmentation en cours d'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Enfants de Manille | 144 093,00 € | 87 610,00 € | 144 093,00 € | 87 610,00 € |
| Liban | 66 821,01 € | | 66 821,01 € | - € |
| Village de la Paix | 12 745,00 € | 12 390,00 € | 25 135,00 € | - € |
| Ad Lucem (Cameroun) | 161 896,81 € | | | 161 896,81 € |
| **TOTAL** | **385 555,82 €** | **100 000,00 €** | **236 049,01 €** | **249 506,81 €** |

## 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 | 3 742 786,21 € | 100,00% | 3 504 600,00 € | 3 504 600,00 € | 84 824,93 € |
| SCI SALS Immo | 976 621,77 € | 99,89% | 896 000,00 € | 896 000,00 € | 35 882,29 € |
| Follereau logistique | 33 701,00 € | 68,00% | 5 183,27 € | 5 183,27 € | 24 841,00 € |
| 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 € | 1 388,03 € |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations** | | | | | |
| SOCIETE CIVILE RENAUDES-NIEL * | 118 424,38 € | 4,00% | 23 248,48 € | 23 248,48 € | 19 039,71 € |
| SCI PATRIMOINE ENSEIGNEMENT * | 8 681 559,94 € | 1,49% | 129 711,25 € | 129 711,25 € | 726,35 € |
| NEF * | 10 876 380,00 € | 0,48% | 53 357,15 € | 53 357,15 € | 281 000,00 € |
| SACIRS | 2 840 862,51 € | 3,61% | 70 111,30 € | 70 111,30 € | - 40 983,22 € |
| **TOTAL** | | | **4 786 481,01 €** | **4 786 481,01 €** | |

* Bilan 2006 - Dernières données disponibles

## 3 COMPTE DE RESULTAT PAR CAUSES

| FONDATION RAOUL FOLLEREAU | Hors causes | Santé | Enfants | Développement | Ruralité | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Collectes | | 1 407 481,62 € | | | | 1 407 481,62 € |
| Dons affectés | | | 87 610,00 € | 12 390,00 € | | 100 000,00 € |
| Autres dons | | 5 029 235,73 € | 823 262,27 € | 1 013 380,86 € | 128 707,18 € | 6 994 586,04 € |
| Successions | 2 968 574,65 € | 848 523,69 € | | | | 3 817 098,34 € |
| Participations | | 231 775,22 € | 2 000,00 € | | | 233 775,22 € |
| Reprise sur provisions (et amortissements), transfert de charges | 21 453,95 € | 79 118,43 € | 7 500,00 € | | | 108 072,38 € |
| Autres produits | 4 142,89 € | 29 173,92 € | 72,85 € | | | 33 389,66 € |
| **Total des produits d'exploitation** | **2 994 171,49 €** | **7 625 308,61 €** | **920 445,12 €** | **1 025 770,86 €** | **128 707,18 €** | **12 694 403,26 €** |
| Variation de stock | | 10 238,40 € | | | | 10 238,40 € |
| Autres achats et charges externes | 3 139 976,00 € | 7 644 121,24 € | 940 895,19 € | 1 107 654,75 € | 234 664,07 € | 13 067 311,25 € |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 923,79 € | 23 546,56 € | 2 527,91 € | 2 528,08 € | | 34 526,34 € |
| Salaires et traitements | | 25 620,58 € | 6 720,94 € | 6 720,97 € | 1 104,54 € | 40 167,03 € |
| Charges sociales | 1 441,39 € | 25 246,28 € | 2 042,90 € | 2 043,13 € | | 30 773,70 € |
| Sur immobilisations | | | | | | |
| - Dotations aux amortissements | 34 754,69 € | 84 031,16 € | | | | 118 785,85 € |
| - Dotations aux provisions | | | | | | - € |
| Sur actif circulant: dotations aux provisions | | | | | | - € |
| Autres charges | 102 000,00 € | 2 468,38 € | 96,80 € | | | 104 565,18 € |
| **Total des charges d'exploitation** | **3 284 095,87 €** | **7 815 272,60 €** | **952 283,74 €** | **1 118 946,93 €** | **235 768,61 €** | **13 406 367,75 €** |
| **Résultat d'exploitation** | **- 289 924,38 €** | **- 189 963,99 €** | **- 31 838,62 €** | **- 93 176,07 €** | **- 107 061,43 €** | **- 711 964,49 €** |
| **Total des produits financiers** | 612 403,34 € | 23 338,21 € | | | | 635 741,55 € |
| **Total des charges financières** | 1 296,58 € | 2 029,84 € | | | 155,12 € | 3 481,54 € |
| **Résultat financier** | **611 106,76 €** | **21 308,37 €** | **- €** | **- €** | **- 155,12 €** | **632 260,01 €** |
| **Résultat courant avant impôts** | **321 182,38 €** | **- 168 655,62 €** | **- 31 838,62 €** | **- 93 176,07 €** | **- 107 216,55 €** | **- 79 704,48 €** |
| **Total des produits exceptionnels** | 2 668,33 € | 12 184,24 € | | | | 14 852,57 € |
| **Total des charges exceptionnelles** | 9 162,25 € | 14 936,67 € | | | | 24 098,92 € |
| **Résultat exceptionnel** | **- 6 493,92 €** | **- 2 752,43 €** | **- €** | **- €** | **- €** | **- 9 246,35 €** |
| **Solde intermédiaire** | **314 688,46 €** | **- 171 408,05 €** | **- 31 838,62 €** | **- 93 176,07 €** | **- 107 216,55 €** | **- 88 950,83 €** |
| **Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs** | | | 144 093,00 € | 79 566,01 € | | **223 659,01 €** |
| **Engagements à réaliser sur ressources affectées** | | | 87 610,00 € | | | **87 610,00 €** |
| **Total des produits** | **3 609 243,16 €** | **7 660 831,06 €** | **1 064 538,12 €** | **1 105 336,87 €** | **128 707,18 €** | **13 568 656,39 €** |
| **Total des charges** | **3 294 554,70 €** | **7 832 239,11 €** | **1 039 893,74 €** | **1 118 946,93 €** | **235 923,73 €** | **13 521 558,21 €** |
| **Excédent ou déficit** | **314 688,46 €** | **- 171 408,05 €** | **24 644,38 €** | **- 13 610,06 €** | **- 107 216,55 €** | **47 098,18 €** |

## 3.1. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

| | |
|---|---|
| Aides | 7 121 105,11 € |
| Autres achats | 43 208,29 € |
| Charges refacturées par Gie Dantzig | 3 793 203,47 € |
| Services extérieurs | 398 000,60 € |
| Autres services extérieurs | 1 711 793,78 € |
| **TOTAL** | **13 067 311,25 €** |

### PARTICIPATIONS

| | |
|---|---|
| NLR (Pays Bas) - Madagascar | 32 276,00 € |
| 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 | 5 000,00 € |
| LEPRA (Angleterre) - Madagascar | 35 131,64 € |
| AIFO (Italie) - Madagascar | 15 000,00 € |
| UIARF - Congo | 5 219,59 € |
| UIARF - Tchad | 600,00 € |
| UIARF - Niger | 15 222,59 € |
| UIARF - Mauritanie | 3 771,00 € |
| UIARF - Mali | 27 286,74 € |
| UIARF - Côte d'Ivoire | 1 829,39 € |
| UIARF - Burkina Faso | 2 438,27 € |
| **TOTAL** | **233 775,22 €** |

# 4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

## 4.1 : LEGS ET SUCCESSIONS

Legs acceptés par le Directoire restant à réaliser au 31 décembre 2007:

Nombre: 165
Valeur estimée brute: 5.313.990,00 €

Dont: legs autorisés par la Préfecture:

Nombre: 137
Valeur estimée brute: 4.580.339,20 €

## 4.2 : INDEMNITES DE FIN DE CARRIERES

- Les engagements de retraite correspondent à la valeur actuelle des indemnités de fin de carrière retenues au prorata du nombre d'années de présence.Leur calcul intègre également des hypothèses de rotation de personnel. Dans ce cadre, ils sont estimés à 8.253,24 €.

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 65.762,25 €.
- 50% dans le Gie Scène, pour lequel le total des IFC estimé est non significatif.

# FONDATION RAOUL FOLLEREAU - CER - 2007

| EMPLOIS | 2007 | | | % | 2006 | | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Missions sociales*** | | | ***10 276 291,50*** | *76,00%* | | | ***9 782 322,10*** | *74,28%* |
| - Dépenses opérationnelles affectées: | | 8 581 240,83 | | | | 8 068 804,21 | | |
| Aide aux lépreux | 6 383 181,87 | | | | 5 532 834,75 | | | |
| Aide aux enfants | 908 085,55 | | | | 825 267,70 | | | |
| Aide aux développement | 1 033 136,25 | | | | 1 552 840,48 | | | |
| Aide à la réinsertion | 224 837,16 | | | | 142 871,28 | | | |
| Autres programmes financés | 32 000,00 | | | | 14 990,00 | | | |
| - Actions d'information liées aux missions sociales | | 1 695 050,67 | | | | 1 713 517,89 | | |
| Journal "Lèpre" | 707 295,59 | | | | 729 047,27 | | | |
| Réseau des bénévoles | 96 104,06 | | | | 70 193,21 | | | |
| Service des comités | 769 180,60 | | | | 804 971,40 | | | |
| Congrès | 122 470,42 | | | | 109 306,01 | | | |
| ***Frais d'appel à la générosité du public*** | | | ***2 104 450,30*** | *15,56%* | | | ***2 092 287,02*** | *15,89%* |
| - Actions de communication | | 1 505 871,02 | | | | 1 482 231,81 | | |
| mailings et Journal des comptes | 383 145,68 | | | | 427 048,37 | | | |
| Communication grands média (JML) | 535 829,47 | | | | 528 410,51 | | | |
| Service communication et marketing | 492 577,55 | | | | 419 578,57 | | | |
| Mécénats | 94 318,32 | | | | 107 194,36 | | | |
| - Traitement des dons et legs | | 598 579,28 | | | | 610 055,21 | | |
| Traitement des dons et relations donateurs | 493 466,61 | | | | 496 702,20 | | | |
| Traitement des legs | 105 112,67 | | | | 113 353,01 | | | |
| ***Frais de fonctionnement*** | | | ***1 051 909,83*** | *7,78%* | | | ***1 046 301,95*** | *7,95%* |
| - Comptabilité -Finances | | 169 593,77 | | | | 187 879,45 | | |
| - Informatique | | 174 058,56 | | | | 128 169,83 | | |
| - Gestion du personnel | | 63 817,93 | | | | 66 324,90 | | |
| - Direction | | 143 303,38 | | | | 173 469,91 | | |
| - Services généraux | | 393 285,66 | | | | 368 118,80 | | |
| - Commissions de contrôle et certification | | 53 959,04 | | | | 65 691,45 | | |
| - Dotations aux amortissements | | 53 891,49 | | | | 56 647,61 | | |
| ***Charges exceptionnelles*** | | | ***1 296,58*** | *0,01%* | | | ***24 475,41*** | *0,19%* |
| - Dotation pour dépréciation VMP | | 1 296,58 | | | | 2 222,83 | | |
| - Charges exceptionnelles | | | | | | 22 252,58 | | |
| ***Engagements à réaliser sur dons affectés*** | | | ***87 610,00*** | *0,65%* | | | ***223 659,01*** | *1,70%* |
| **TOTAL DES EMPLOIS** | | | **13 521 558,21** | *100,00%* | | | **13 169 045,49** | *100,00%* |
| ***Excédent ou perte de l'exercice*** | | | ***47 098,18*** | | | | ***691 241,80*** | |
| ***TOTAL GENERAL*** | | ***13 568 656,39*** | | | | ***13 860 287,29*** | | |

| RESSOURCES | 2007 | | | | 2006 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Produits de la générosité du public*** | | | ***12 319 166,00*** | *90,79%* | | | ***13 258 808,45*** | *95,66%* |
| - Dons manuels | | 6 994 586,04 | | | | 7 045 538,63 | | |
| Aide aux lépreux | 5 029 235,73 | | | | 5 347 350,07 | | | |
| Aide aux enfants | 823 262,27 | | | | 657 996,30 | | | |
| Aide aux développement | 1 013 380,86 | | | | 829 628,57 | | | |
| Aide à la réinsertion | 128 707,18 | | | | 210 563,69 | | | |
| - Dons affectés | | 100 000,00 | | | | 980 173,32 | | |
| - Collectes | | 1 407 481,62 | | | | 1 371 574,98 | | |
| - Legs | | 3 817 098,34 | | | | 3 861 521,52 | | |
| - Autres produits de la générosité du public | | | | | | | | |
| ***Autres produits affectés aux missions sociales*** | | | ***233 775,22*** | *1,72%* | | | ***201 767,68*** | *1,46%* |
| - Participations ILEP et UIARF | | 233 775,22 | | | | 201 767,68 | | |
| ***Autres produits non affectés de l'organisation*** | | | ***777 203,59*** | *5,73%* | | | ***251 190,90*** | *1,81%* |
| - Produits financiers | | 635 741,55 | | | | 118 059,86 | | |
| - Autres | | 33 389,66 | | | | 31 685,43 | | |
| - Reprise sur provisions et transfert de charges | | 108 072,38 | | | | 101 445,61 | | |
| ***Produits exceptionnels*** | | | ***14 852,57*** | *0,11%* | | | ***11 478,09*** | *0,08%* |
| - Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 14 852,57 | | | | 11 478,09 | | |
| ***Report de dons affectés non utilisés*** | | | ***223 659,01*** | *1,65%* | | | ***137 042,17*** | *0,99%* |
| **TOTAL DES RESSOURCES** | | | **13 568 656,39** | *100,00%* | | | **13 860 287,29** | *100,00%* |
| ***TOTAL GENERAL*** | | ***13 568 656,39*** | | | | ***13 860 287,29*** | | |

# 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 de 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 2007, 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.

➢ ***Taux d'affectation*** :
Il appartient aux organismes certifiés par le bureau Véritas et faisant appel à la générosité du public d'indiquer désormais le taux d'affectation des ressources employées aux missions sociales. Ce taux est calculé par rapport au total des emplois.

## 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 2007, 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 4 : Indication sur la valeur des immobilisations et des titres de placement

Les immobilisations corporelles sont constituées essentiellement des immeubles situés en Afrique dont l'évaluation s'avère difficile.
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 2007*

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 2007*

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 2007, 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, exprimée dans la première partie de ce rapport.

Fait à Paris le 14 mai 2008
Le commissaire aux comptes

Stéphane DUVERNOIS
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## *Bilan combiné au 31 Décembre 2007*

| ACTIF | BRUT | AMORT. | NET 2007 | NET 2006 |
|---|---|---|---|---|
| ***Immobilisations Incorporelles*** | | | | |
| Progiciels | **525 824,88 €** | **434 485,07 €** | ***91 339,81 €*** | **67 888,01 €** |
| ***Immobilisations Corporelles*** | | | | |
| Terrain | 779 621,00 € | - € | 779 621,00 € | 779 621,00 € |
| Constructions | 7 983 220,97 € | 3 782 885,32 € | 4 200 335,65 € | 4 288 366,78 € |
| Aménagements | 413 704,73 € | 349 273,11 € | 64 431,62 € | 107 467,08 € |
| Matériel Equipement | 239 764,47 € | 201 988,20 € | 37 776,27 € | 60 186,40 € |
| Matériel Informatique | 262 144,47 € | 176 356,80 € | 85 787,67 € | 43 051,94 € |
| Matériel et Mobilier | 233 065,71 € | 228 083,48 € | 4 982,23 € | 9 042,37 € |
| Matériel Audio-Visuel | 19 542,15 € | 19 542,15 € | - € | - € |
| Immobilisations en cours | - € | - € | - € | 475,43 € |
| | **9 931 063,50 €** | **4 758 129,06 €** | **5 172 934,44 €** | **5 288 211,00 €** |
| ***Immobilisations Financières*** | | | | |
| Titres de Participation | 378 136,30 € | - € | 378 136,30 € | 378 136,30 € |
| Créances/Participations | 111 805,76 € | - € | 111 805,76 € | 111 805,76 € |
| Créances diverses | 86 285,62 € | - € | 86 285,62 € | 77 931,62 € |
| Prêts | 306 009,37 € | 15 244,88 € | 290 764,49 € | 309 090,70 € |
| Dépots | - € | - € | - € | - € |
| | **882 237,05 €** | **15 244,88 €** | ***866 992,17 €*** | ***876 964,38 €*** |
| ***Actifs Circulants*** | | | | |
| Stock | 3 563,00 € | - € | 3 563,00 € | 10 245,84 € |
| Avances acomptes versés | 6 224,31 € | - € | 6 224,31 € | 24 076,41 € |
| Locataires et comptes rattachés | 47 589,82 € | 3 441,17 € | 44 148,65 € | 34 600,46 € |
| Clients | 9 464,57 € | - € | 9 464,57 € | 10 675,72 € |
| Produits à recevoir | 13 811,33 € | - € | 13 811,33 € | 41 445,56 € |
| Débiteurs divers | 52 167,34 € | - € | 52 167,34 € | 72 875,83 € |
| Valeur Mobilière de Placement | 10 494 274,19 € | 1 296,58 € | 10 492 977,61 € | 10 520 284,27 € |
| Compte courant | - € | - € | - € | - € |
| ***Disponibilités*** | | | | |
| - Banques | 2 179 983,45 € | - € | 2 179 983,45 € | 2 171 166,98 € |
| - CCP | 12 177,51 € | - € | 12 177,51 € | 14 297,39 € |
| - Caisses | 4 506,91 € | - € | 4 506,91 € | 6 248,49 € |
| | ***12 823 762,43 €*** | ***4 737,75 €*** | ***12 819 024,68 €*** | ***12 905 916,95 €*** |
| ***Comptes de régularisation*** | ***481 780,90 €*** | ***- €*** | ***481 780,90 €*** | ***337 733,99 €*** |
| **TOTAL ACTIF** | **24 644 668,76 €** | ***5 212 596,76 €*** | ***19 432 072,00 €*** | ***19 476 714,33 €*** |

***Bilan combiné au 31 Décembre 2007***
***(Après affectation du résultat de l'exercice)***

| PASSIF | 2007 | 2006 |
|---|---|---|
| | | |
| ***Fonds propres*** | | |
| Dotation d'origine | 1 246 144,94 € | 1 246 144,94 € |
| Dotation statutaire | 1 301 155,65 € | 1 296 445,83 € |
| Réserves | 14 838 354,09 € | 14 653 100,03 € |
| | ***17 385 654,68 €*** | ***17 195 690,80 €*** |
| | | |
| **Intérêts minoritaires** | ***12 154,36 €*** | ***4 168,29 €*** |
| | | |
| **Provisions pour risques** | | |
| | | |
| **Fonds dédiés** | ***249 506,81 €*** | ***385 555,82 €*** |
| | | |
| ***Dettes*** | | |
| Emprunts et dettes financières | 21 724,62 € | 21 342,62 € |
| Banques& locataires créditeurs | 28 557,67 € | 6 250,88 € |
| Fournisseurs | 705 093,00 € | 515 620,57 € |
| Créditeurs divers | 68 215,76 € | 182 606,50 € |
| Charges à payer | 74 541,19 € | 127 462,27 € |
| Dettes fiscales et sociales | 629 058,94 € | 415 476,27 € |
| Provisions | 257 564,97 € | 622 540,31 € |
| | ***1 784 756,15 €*** | ***1 891 299,42 €*** |
| | | |
| ***Produits constatés d'avance*** | ***- €*** | ***- €*** |
| | | |
| **TOTAL PASSIF** | ***19 432 072,00 €*** | ***19 476 714,33 €*** |

Compte de résultat combiné au 31 décembre 2007

| | 2007 | 2006 |
|---|---|---|
| Collectes | 1 407 481,62 € | 1 371 574,98 € |
| Dons affectés | 100 000,00 € | 980 173,32 € |
| Autres dons | 6 994 586,04 € | 7 045 538,63 € |
| Successions | 3 817 098,34 € | 3 861 521,52 € |
| Participations | 233 775,22 € | 201 767,68 € |
| Ventes de marchandises | 114 745,55 € | 175 071,64 € |
| Prestations de services | 327 210,04 € | 314 634,91 € |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges | 109 131,08 € | 104 324,47 € |
| Autres produits | 97 299,75 € | 106 211,09 € |
| **Total des produits** | **13 201 327,64 €** | **14 160 818,24 €** |
| Variation de stock | 7 016,40 € | 69 568,36 € |
| Autres achats et charges externes | 10 201 607,17 € | 9 810 705,06 € |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 313 416,34 € | 294 190,52 € |
| Salaires et traitements | 2 075 583,96 € | 1 945 480,93 € |
| Charges sociales | 972 551,55 € | 992 716,86 € |
| Dotations aux amortissements: sur immobilisations | 198 222,10 € | 301 834,18 € |
| Dotations aux provisions: pour risques et charges | 253,69 € | 836,50 € |
| Autres charges | 24 565,21 € | 3 155,12 € |
| **Total des charges d'exploitation** | **13 793 216,42 €** | **13 418 487,53 €** |
| **Résultat d'exploitation** | **- 591 888,78 €** | **742 330,71 €** |
| Produits financiers de participations | 6 950,58 € | 2 316,86 € |
| Autres intérêts et produits assimilés | 23 472,05 € | 15 495,50 € |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | 6 031,06 € | 5 455,46 € |
| Différences positives de change | 4 369,99 € | 1 787,39 € |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 630 424,28 € | 114 950,31 € |
| **Total des produits financiers** | **671 247,96 €** | **140 005,52 €** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 1 296,58 € | 2 219,83 € |
| Intérêts et charges assimilées | 155,12 € | 322,81 € |
| Différences négatives de change | 2 029,84 € | 1 475,64 € |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 531,23 € | 357,43 € |
| **Total des charges financières** | **4 012,77 €** | **4 375,71 €** |
| **Résultat financier** | **667 235,19 €** | **135 629,81 €** |
| **Résultat courant avant impôts** | **75 346,41 €** | **877 960,52 €** |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 15 862,40 € | 32 808,63 € |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | - € | - € |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | - € | - € |
| **Total des produits exceptionnels** | **15 862,40 €** | **32 808,63 €** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 28 553,51 € | 59 972,54 € |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 754,36 € | 1 312,60 € |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | - € | - € |
| **Total des charges exceptionnelles** | **29 307,87 €** | **61 285,14 €** |
| **Résultat exceptionnel** | **- 13 445,47 €** | **- 28 476,51 €** |
| **Impôts** | **- €** | **2 837,00 €** |
| **Report des ressources non utilidées des exercices antérieurs** | **223 659,01 €** | **137 042,17 €** |
| **Engagements à réaliser sur ressources affectées** | **87 610,00 €** | **223 659,01 €** |
| **Total des produits** | **14 112 097,01 €** | **14 470 674,56 €** |
| **Total des charges** | **13 914 147,06 €** | **13 710 644,39 €** |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | **197 949,95 €** | **760 030,17 €** |
| **Intérêts minoritaires** | **7 988,59 €** | **36,89 €** |
| **Excédent ou déficit de l'exercice part du groupe** | **189 961,36 €** | **759 993,28 €** |

# ANNEXE AUX COMPTES COMBINES AU 31/12/2007

## 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 31/12/2007 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 | 459 497,52 € | 73 014,94 € | 6 687,58 € | **525 824,88 €** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - Terrains | 779 621,00 € | - € | - € | **779 621,00 €** |
| - Constructions | 7 950 740,20 € | 39 215,88 € | 6 735,11 € | **7 983 220,97 €** |
| - Installations, agencements | 413 704,73 € | - € | - € | **413 704,73 €** |
| - Aménagements divers | 239 098,47 € | 666,00 € | - € | **239 764,47 €** |
| - Matériel informatique | 197 704,63 € | 64 439,84 € | - € | **262 144,47 €** |
| - Matériel de bureau | 233 065,71 € | - € | - € | **233 065,71 €** |
| - Matériel d'exposition | 19 542,15 € | - € | - € | **19 542,15 €** |
| - Immobilisations en cours | 475,43 € | - € | 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 | 77 931,62 € | 8 354,00 € | - € | **86 285,62 €** |
| - Prêts | 328 146,81 € | 5 000,00 € | 27 137,44 € | **306 009,37 €** |
| **TOTAL** | **11 189 470,33 €** | **190 690,66 €** | **41 035,56 €** | **11 339 125,43 €** |

### 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 | 391 609,51 € | 49 563,14 € | 6 687,58 € | **434 485,07 €** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - Constructions | 3 662 373,42 € | 121 750,08 € | 1 238,18 € | **3 782 885,32 €** |
| - Installations, agencements | 306 237,65 € | 43 035,46 € | - € | **349 273,11 €** |
| - Aménagements divers | 178 912,07 € | 23 076,13 € | - € | **201 988,20 €** |
| - Matériel informatique | 154 652,69 € | 21 704,11 € | - € | **176 356,80 €** |
| - Matériel de bureau et informatique | 224 023,34 € | 4 060,14 € | - € | **228 083,48 €** |
| - Matériel Audio-Visuel | 19 542,15 € | - € | - € | **19 542,15 €** |
| **TOTAL** | **4 937 350,83 €** | **263 189,06 €** | **7 925,76 €** | **5 192 614,13 €** |

## 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 € | 942,97 € | 7 016,10 € | **7 016,10 €** |
| OPVCM court Terme | 3 630 878,29 € | - € | 3 630 878,29 € | **3 635 252,63 €** |
| Autres OPVCM non monétaires | 6 851 220,08 € | 353,61 € | 6 850 866,47 € | **7 306 033,47 €** |
| Autres | 4 216,75 € | - € | 4 216,75 € | **6 081,00 €** |
| **TOTAL** | **10 494 274,19 €** | **1 296,58 €** | **10 492 977,61 €** | **10 948 302,20 €** |

## 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 | 306 009,07 € | 291 975,42 € | 6 211,23 € | 7 822,42 € |
| Autres | 86 285,62 € | | | 86 285,62 € |
| **Créances de l'actif circulant** | | | | |
| Avances et acomptes versés | 6 224,31 € | 6 224,31 € | | |
| Locataires et comptes rattachés | 47 589,82 € | 44 148,65 € | 3 441,17 € | |
| Clients | 9 464,57 € | 9 464,57 € | | |
| Produits à recevoir | 13 811,33 € | 13 811,33 € | | |
| Autres créances | 52 167,34 € | 50 634,20 € | 1 533,14 € | |
| Charges constatées d'avance | 481 780,90 € | 481 780,90 € | | |
| **TOTAL** | **1 115 138,75 €** | **898 039,38 €** | **122 991,33 €** | **94 108,04 €** |

| 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 | 21 723,98 € | 21 723,98 € | | |
| Banques & locataires créditeurs | 28 557,67 € | 28 557,67 € | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 705 093,00 € | 705 093,00 € | | |
| Créditeurs divers | 68 215,76 € | 68 215,76 € | | |
| Charges à payer | 74 541,19 € | 74 541,19 € | | |
| Dettes fiscales et sociales | 629 058,94 € | 629 058,94 € | | |
| Provisions | 257 564,97 € | 257 564,97 € | | |
| **TOTAL** | **1 784 755,51 €** | **1 784 755,51 €** | **- €** | **- €** |

## 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 | | | | | - € |
| **Provisions pour dépréciations** | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | 19 056,11 € | | 3 811,23 € | | **15 244,88 €** |
| Sur locataires et comptes rattachés | 3 490,17 € | 254,00 € | 303,00 € | | **3 441,17 €** |
| Sur clients douteux ou litigieux | 757,00 € | | 757,00 € | | - € |
| Sur valeurs mobilières de placement | 2 219,83 € | 1 296,58 € | 2 219,83 € | | **1 296,58 €** |
| **TOTAL** | **25 523,11 €** | **1 550,58 €** | **7 091,06 €** | **- €** | **19 982,63 €** |

## 3.5. NOTES SUR LE BILAN

### VENTILATION DE L'EXCEDENT OU DE LA PERTE PAR ACTIVITE

| Activité | Résultat au 31 décembre 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | TOTAL | % | Part du groupe | Minoritaires |
| - Caritatif | - 541 323,68 € | -273% | - 549 272,80 € | 7 949,12 € |
| - Financier | 739 273,63 € | 373% | 739 234,16 € | 39,47 € |
| Titres en portefeuille | 636 219,01 € | 321% | 636 219,01 € | |
| Immobilier | 103 054,62 € | 52% | 103 015,15 € | 39,47 € |
| - GIE | - € | 0% | | |
| **TOTAL** | **197 949,95 €** | **100%** | **189 961,36 €** | **7 988,59 €** |

## 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 31/12/2006 | 707 406 € | - € | 1 296 446 € | 15 191 838 € | 17 195 690 € |
| Affectation des résultats 2007 | | | 4 710 € | 185 256 € | 189 965 € |
| **Solde au 31/12/2007** | **707 406 €** | **- €** | **1 301 156 €** | **15 377 094 €** | **17 385 655 €** |

## 3.7. NOTES SUR LE BILAN

### CONTRIBUTION DES ENTITES COMBINEES AUX FONDS PROPRES COMBINES

| Entités | Fonds propres combinés | |
|---|---|---|
| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
| AFRF | 25 305 € | 20 000 € |
| FRF | 17 039 711 € | 16 992 613 € |
| Follereau Logistique | 2 917 € | - 13 975 € |
| GIE Dantzig | - € | - € |
| SCI Dantzig Immo | 238 186 € | 153 361 € |
| SCI SALS Immo | 79 535 € | 43 691 € |
| **TOTAL** | **17 385 654 €** | **17 195 690 €** |

## 3.8 NOTES SUR LE BILAN

### FONDS DEDIES

| Situations / Projets | Montant initial | Augmentation en cours d'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Enfants de Manille | 144 093,00 € | 87 610,00 € | 144 093,00 € | 87 610,00 € |
| Liban | 66 821,01 € | | 66 821,01 € | - € |
| Village de la Paix | 12 745,00 € | 12 390,00 € | 25 135,00 € | - € |
| Ad Lucem (Cameroun) | 161 896,81 € | | | 161 896,81 € |
| **TOTAL** | **385 555,82 €** | **100 000,00 €** | **236 049,01 €** | **249 506,81 €** |

## 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 € | 1 388,03 € |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations** | | | | | |
| GIE LSR | 3 048,93 € | 5,00% | 152,40 € | 152,40 € | - € |
| SOCIETE CIVILE RENAUDES-NIEL* | 118 424,38 € | 4,00% | 23 248,48 € | 23 248,48 € | 19 039,71 € |
| SCI PATRIMOINE ENSEIGNEMENT* | 8 681 559,94 € | 1,49% | 129 711,25 € | 129 711,25 € | 726,35 € |
| NEF* | 10 876 380,00 € | 0,48% | 53 357,15 € | 53 357,15 € | 281 000,00 € |
| SACIRS | 2 840 862,51 € | 3,61% | 70 111,30 € | 70 111,30 € | - 40 983,22 € |
| **TOTAL** | | | **378 136,30 €** | **378 136,30 €** | |

* Bilan 2006 - Dernières données disponibles

# 4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

## 4.1 : LEGS ET SUCCESSIONS

Legs acceptés par le Directoire restant à réaliser au 31 décembre 2007:

Nombre: 165
Valeur estimée brute: 5.313.990,00€

Dont: legs autorisés par le Préfecture:

Nombre: 137
Valeur estimée brute: 4.580.339,20€

## 4.2 : INDEMNITES DE FIN DE CARRIERES

Les engagements de retraites correspondent à la valeur actuelle des indemnités de fin de carrière retenues au prorata du nombre d'années de présence. Leur calcul intègre également des hypothèses de rotation de personnel. Dans ce cadre, ils sont estimés à 74.015,49 €.

# CER Combiné - 2007

| EMPLOIS | 2007 | | | % | 2006 | | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Missions sociales*** | | | *10 235 512,19€* | 73,56% | | | *9 830 806,74€* | 71,70% |
| - Dépenses opérationnelles affectées: | | 8 540 461,52€ | | | | 8 117 288,85€ | | |
| Aide aux lépreux | 6 352 402,56€ | | | | 5 581 319,39€ | | | |
| Aide aux enfants | 908 085,55€ | | | | 825 267,70€ | | | |
| Aide aux développement | 1 033 136,25€ | | | | 1 552 840,48€ | | | |
| Aide à la réinsertion | 224 837,16€ | | | | 142 871,28€ | | | |
| Autres programmes financés | 22 000,00€ | | | | 14 990,00€ | | | |
| - Actions d'information liées aux missions sociales | | 1 695 050,67€ | | | | 1 713 517,89€ | | |
| Journal "Lèpre" | 707 295,59€ | | | | 729 047,27€ | | | |
| Réseau des bénévoles | 96 104,06€ | | | | 70 193,21€ | | | |
| Service des comités | 769 180,60€ | | | | 804 971,40€ | | | |
| Congrès | 122 470,42€ | | | | 109 306,01€ | | | |
| ***Frais d'appel à la générosité du public*** | | | *2 104 450,30€* | 15,12% | | | *2 092 287,02€* | 15,26% |
| - Actions de communication | | 1 505 871,02€ | | | | 1 482 231,81€ | | |
| Journal des comptes et mailings | 383 145,68€ | | | | 427 048,37€ | | | |
| Communication grands média (JML) | 535 829,47€ | | | | 528 410,51€ | | | |
| Service communication et marketing | 492 577,55€ | | | | 419 578,57€ | | | |
| Mécénats | 94 318,32€ | | | | 107 194,36€ | | | |
| - Traitement des dons et legs | | 598 579,28€ | | | | 610 055,21€ | | |
| Traitement des dons et relations donateurs | 493 466,61€ | | | | 496 702,20€ | | | |
| Traitement des legs | 105 112,67€ | | | | 113 353,01€ | | | |
| ***Frais de fonctionnement*** | | | *1 056 606,28€* | 7,59% | | | *1 026 301,95€* | 7,49% |
| - Comptabilité -Finances | | 174 290,22€ | | | | 187 879,46€ | | |
| - Informatique | | 174 058,56€ | | | | 128 169,83€ | | |
| - Gestion du personnel | | 63 817,93€ | | | | 66 324,90€ | | |
| - Direction | | 143 303,38€ | | | | 173 469,91€ | | |
| - Services généraux | | 393 285,66€ | | | | 348 118,79€ | | |
| - Commissions de contrôle et certification | | 53 959,04€ | | | | 65 691,45€ | | |
| - Impôts | | | | | | | | |
| - Charges financières | | | | | | | | |
| - Dotations aux amortissements | | 53 891,49€ | | | | 56 647,61€ | | |
| ***Charges exceptionnelles*** | | | *6 481,80€* | 0,05% | | | *24 475,41€* | 0,18% |
| - Dotation pour dépréciation VMP | | 1 827,81€ | | | | 2 222,83€ | | |
| - Charges exceptionnelles | | 4 653,99€ | | | | 22 252,58€ | | |
| ***Frais des autres activités*** | | | *423 486,49€* | 3,04% | | | *513 114,26€* | 3,74% |
| - Frais des autres activités | | 423 486,49€ | | | | 513 114,26€ | | |
| SCI Dantzig Immo & SALS Immo | 244 175,39€ | | | | 243 957,40€ | | | |
| Gie Dantzig | 59 134,96€ | | | | 70 251,90€ | | | |
| Follereau Logistique | 120 176,14€ | | | | 198 904,96€ | | | |
| ***Engagements à réaliser sur dons affectés*** | | | *87 610,00€* | 0,63% | | | *223 659,01€* | 1,63% |
| **TOTAL DES EMPLOIS** | | | **13 914 147,06€** | 100% | | | **13 710 644,39€** | 100% |
| ***Excédent ou perte de l'exercice*** | | | *197 949,95€* * | | | | *760 030,17€* * | |
| | * dont 7.988,59 € d'intérêts minoritaires | | | | * dont 36,89 € d'intérêts minoritaires | | | |
| ***TOTAL GENERAL*** | | | ***14 112 097,01€*** | | | | ***14 470 674,56€*** | |

| RESSOURCES | 2007 | | | | 2006 | | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Produits de la générosité du public*** | | | *12 319 166,00€* | 87,30% | | | *13 258 808,45€* | 91,63% |
| - Dons manuels | | 6 994 586,04€ | | | | 7 045 538,63€ | | |
| Aide aux lépreux | 5 029 235,73€ | | | | 5 347 350,07€ | | | |
| Aide aux enfants | 823 262,27€ | | | | 657 996,30€ | | | |
| Aide aux développement | 1 013 380,86€ | | | | 829 628,57€ | | | |
| Aide à la réinsertion | 128 707,18€ | | | | 210 563,69€ | | | |
| - Legs | | 3 817 098,34€ | | | | 3 861 521,52€ | | |
| - Collectes | | 1 407 481,62€ | | | | 1 371 574,98€ | | |
| - Dons affectés | | 100 000,00€ | | | | 980 173,32€ | | |
| ***Autres produits affectés aux missions sociales*** | | | *233 775,22€* | 1,66% | | | *201 767,68€* | 1,39% |
| - Participations | | 233 775,22€ | | | | 201 767,68€ | | |
| ***Autres produits non affectés de l'organisation*** | | | *812 710,00€* | 5,76% | | | *251 190,90€* | 1,74% |
| - Produits financiers | | 671 247,96€ | | | | 118 059,86€ | | |
| - Autres | | 33 389,66€ | | | | 31 685,43€ | | |
| - Reprise sur provisions et transfert de charges | | 108 072,38€ | | | | 101 445,61€ | | |
| ***Produits exceptionnels*** | | | *14 852,57€* | 0,11% | | | *11 478,09€* | 0,08% |
| - Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 14 852,57€ | | | | 11 478,09€ | | |
| ***Produits des autres activités*** | | | *507 934,21€* | 3,60% | | | *610 387,27€* | 4,22% |
| - Prestations de services | | 507 934,21€ | | | | 610 387,27€ | | |
| SCI Dantzig Immo & SALS Immo | 333 096,70€ | | | | 345 691,73€ | | | |
| Gie Dantzig | 59 134,96€ | | | | 70 251,90€ | | | |
| Follereau logistique | 115 702,55€ | | | | 194 443,64€ | | | |
| ***Report de dons affectés non utilisés*** | | | *223 659,01€* | 1,58% | | | *137 042,17€* | 0,95% |
| **TOTAL DES RESSOURCES** | | | **14 112 097,01€** | 100% | | | **14 470 674,56€** | 100% |
| ***TOTAL GENERAL*** | | | ***14 112 097,01€*** | | | | ***14 470 674,56€*** | |

# 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 2007, 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.

➢ ***Taux d'affectation :***

Il appartient aux organismes certifiés par le bureau Véritas et faisant appel à la générosité du public d'indiquer désormais le taux d'affectation des ressources employées aux missions sociales. Ce taux est calculé par rapport au total des emplois.

## 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 2007, 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.