

FEDERATION ENFANTS ET SANTE

23, rue Alsace Lorraine
45000 ORLEANS

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE

de

FERCO S.A.S

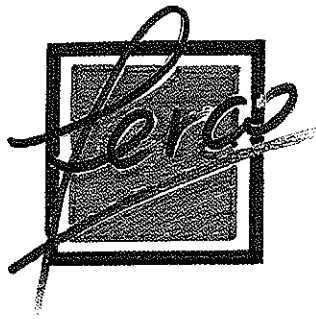
Commissaire aux Comptes

SUR LES COMPTES AGREGES

(Exercice clos le 31 décembre 2011)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE 2 OCTOBRE 2012





103 avenue Raspail - 94250 Gentilly
Tél. 01.47.40.81.50 - Fax 01.47.40.91.07
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Daniel FORESTIER

Maurice ABIDH

Jean-Luc DESLANDES

Olivier DURAND

Paris, le 19 septembre 2012

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de la Fédération Enfants et Santé, j'ai effectué un examen limité des « comptes agrégés de votre Fédération relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2011 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces « comptes » ont été établis sous la responsabilité du Conseil. Il m'appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer ma conclusion sur ces « comptes ».

J'ai effectué mon examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les « comptes », pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de mon examen limité, je n'ai pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, le fait que les « comptes » présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de l'entité au 31 décembre 2011 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le changement de méthode comptable relatif aux « Fonds dédiés ».

FERCO SAS
Commissaire aux Comptes,

D. FORESTIER
Président

siège social : 150 boulevard Massena - 75013 Paris

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-de-France et société de commissariat aux comptes membre de la compagnie de Paris
S.A.S. capital de 210 000 euro - 652 041 146 R.C.S. Paris - TVA Intra FR13 652 041 146

Fédération Enfants et Santé

Bilan consolidé au 31/12/11

	ACTIF		PASSIF		Réciproque	
	Cumul	2011	2010	Cumul	2011	2010
Immobilisations						
Mat de bureau	1 936,91	1 936,91	3 232,57	99 646,87	99 646,87	120 595,93
Stocks	9 710,10	9 710,10	3 324,15	72 246,71	72 246,71	6 187,58
Autres créances				12 506,00	12 506,00	7 566,23
Comptes de liaison	1 069,10	1 069,10	-	-	-	-
Produits à rec. fonct	59 188,54	59 188,54	59 333,82	3 043 612,40	3 043 612,40	2 883 521,85
Prod à rec œuvres	500,00	500,00	158 319,00	-	-	-
Disponibilités						
CAT/Bons caisse/livret	2 768 712,77	2 768 712,77	2 415 369,88	17 362,00	17 362,00	-
OPCVM	258 588,19	258 588,19	378 978,24	1 069,10	1 069,10	-
Banq fonct et œuvres +caisse	135 589,82	155 589,82	102 528,11	13 126,60	13 126,60	13 085,77
						1 825,00
Charges const avance	14 740,72	14 740,72	3 326,43	10 446,47	10 446,47	4 025,00
Total	3 270 016,15	3 268 947,05	3 124 412,20	3 270 016,15	3 268 947,05	3 124 412,20

Bénévolat

	2011		2010	
Mise à disposition gratuite de biens	157 392,13	157 392,13	32 600,54	32 600,54
Emplois contributions volontaires	982 790,00	982 790,00	834 750,00	834 750,00
Total	1 140 182,13	1 140 182,13	867 350,54	867 350,54

Fédération Enfants et Santé

Résultats consolidés au 31/12/11

	Cumul	Récapitulatif	2011	2010	Produits	Cumul	Récapitulatif	2011	2010
Achats mat et fourn	26 842,89		26 842,89	8 704,52	Fonctionnement	77 117,50		51 480,00	43 526,00
Petit équipement fournitures	1 686,14		1 686,14	3 741,59	Cotisations adhérents	26 713,53		26 713,53	18 534,97
Fourn administ	4 014,81		4 014,81	3 562,73	Dons fonct	37 919,94		34 161,94	25 825,80
Achats cadeaux	17 650,98		17 650,98	5 393,51	Prod vtes objets fédé	6 228,20		6 228,20	3 520,50
annonces insertions	95,00		95,00	58 983,60	Vtes diverses				
Communication	18 302,26		18 302,26	3 833,60	Œuvres				
Catalogues imprimés	4 845,24		4 845,24	31 382,79	Manif régionale	79 780,18		17 593,70	20 607,57
Manif régionale	37 904,78		37 904,78	37 231,06	Dons individuels	267 213,54		-	136 231,85
Opération poèmes	7 288,25		7 288,25	3 314,36	Dons LC/FLCF/LISA	316 047,58		-	458 495,78
Locations	409,53		409,53	2 458,38	Dons opération poème	3 411,00		3 411,00	27 056,10
Assurances	2 463,25		2 463,25	6 721,52					
Honoraires	7 291,12		7 291,12	2 421,18	Subventions	7 266,00		7 266,00	4 835,00
Frais de déplacements	2 912,26		2 912,26	2 938,77					
Dpts administrateurs	1 628,14		1 628,14	4 702,11					
Frais de réunions	9 574,34		9 574,34	3 530,05	Produits divers	13 581,08		13 581,08	1 647,09
Colloques séminaires	938,50		938,50	2 769,46					
Affranchissements	3 317,97		3 317,97	645,36	Produits financiers	72 548,02		72 548,02	68 867,54
Télécom	490,48		490,48	2 656,03					
Services bancaires	6 760,02		6 760,02	4 903,60	Reprise provisions	2 747,61		2 747,61	
Autres ch.gestion				747,45					
Amortissts	1 295,66		1 295,66		Retraitement fonds dédiés				
Reverst cotisations	25 637,50		25 637,50		Annulation Dons SFCE 2010				1 100 000,00
Reverst dons	583 261,12		583 261,12		Annulation déficit œuvres 2010				485 220,80
Produits vtes revers	3 759,00		3 759,00						
Produits manif rever	62 186,48		62 186,48						
Pertes diverses/Provisions	7 792,75		7 792,75	9 914,91					
Résultats	72 246,71		72 246,71	6 187,58					
Total charges	910 574,18		910 574,18	194 369,00	Total produits	910 574,18		235 731,08	194 369,00

Remarques : les comptes 2010 ont été retraités pour tenir compte de l'analyse des fonds dédiés.

Le résultat 2010, soit un déficit de 6 187,58, est égal au déficit initial 481 408,38 moins déficit œuvres 485 220,80 et correspond au déficit global fonctionnement

Fédération + AF.

Suivi des fonds dédiés

Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	2 983 521,85
Collecte de l'exercice	838 340,55
Emplois de l'exercice	- 778 250,00
A reporter fonds dédiés	3 043 612,40

FERCO S.A.S

Commissaires aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50