

## **Fondation Notre-Dame**

Rapport d'examen limité du commissaire aux  
comptes relatif aux comptes annuels de  
l'exercice clos le 31 décembre 2014  
de la **Fondation abritée Liens Familiaux**

## **MAZARS**

61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS - LA DÉFENSE CEDEX  
TÉL. : +33 (0)1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0)1 49 97 60 01

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153 - SIÈGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

## **Fondation Notre-Dame**

Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 30 novembre 1992

Siège social : 10, rue du Cloître Notre-Dame 75004 Paris

N° Siren : 393 739 594

**Rapport d'examen limité du commissaire aux  
comptes relatif aux comptes annuels de  
l'exercice clos le 31 décembre 2014  
de la **Fondation abritée Liens Familiaux****

**Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes relatifs aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014 de la Fondation abritée Liens Familiaux**

Monsieur le Président,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la Fondation Notre-Dame et en réponse à votre demande dans le cadre de l'établissement des comptes prévus par la convention de création de la Fondation abritée Liens Familiaux, nous avons effectué un examen limité des comptes de celle-ci relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2014, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité du bureau de la Fondation Notre-Dame. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre 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.

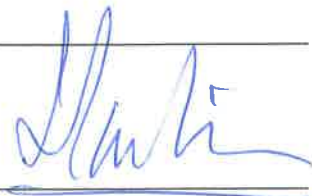
Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalie significative de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, le fait que les comptes présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de la Fondation abritée Liens Familiaux au 31 décembre 2014 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

*Fait à Courbevoie, le 21 mai 2015*

Le commissaire aux comptes

**M A Z A R S**

\_\_\_\_\_  
Serge CASTILLON



# FONDATION NOTRE DAME

## BILAN 2014 Fondation LIENS FAMILIAUX (en €)

| ACTIF  | 2014         |                | 2013         |              | 2014                                |                                     | 2013                                |                                     |
|--|--------------|----------------|--------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|  | Valeur Brute | Amorç. & Prov. | Valeur Nette | Valeur Nette | Valeur Nette après affect. Résultat | Valeur Nette avant affect. Résultat | Valeur Nette après affect. Résultat | Valeur Nette avant affect. Résultat |
| <b>COMPTES DE LIAISON</b>                                  | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 207                                 | 207                                 | 3 220                               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                              | 3 038        | 2 765          | 273          | 1 399        | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES</b>        |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Logiciel, matériel et mobilier de bureau                 | 3 038        | 2 765          | 273          | 1 399        |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Terrains   | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Constructions  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                         |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Obligations  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Obligations, intérêts courus à recevoir                  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Actions  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>                       | 150          | 0              | 150          | 0            | 0                                   | 3 807                               | 3 807                               | 3 841                               |
| - Donateurs et Organismes                                  | 150          | 0              | 150          | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Autres créances  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>PLACEMENTS VALEURS MOBILIERES</b>                       |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Fonds obligataires y compris coupons courus              | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Autres valeurs mobilières de placement                   | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                      | 53 619       | 0              | 53 619       | 23 500       | 0                                   | 3 807                               | 3 807                               | 3 841                               |
| - Banques  | 53 619       | 0              | 53 619       | 23 500       |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                         | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                               | 53 619       | 0              | 53 619       | 23 500       | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | 56 807       | 2 765          | 54 042       | 24 899       | 54 042                              | 54 042                              | 54 042                              | 24 899                              |
| <b>PASSIF</b>  |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>FONDS ASSOCIATIF</b>                                    |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Dotation préme non consommable                           | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Dotation statutaire                                      | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Dotation complémentaire                                  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Apports des fondateurs agréés                            | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Dotation initiale  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Dotation complémentaire                                  | 0            | 0              | 0            | 0            |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>COMPTES DE LIAISON</b>                                  |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - COMPTES DE LIAISON                                       | 0            | 0              | 0            | 0            | 207                                 | 207                                 | 207                                 | 3 220                               |
| <b>RESERVES AFFECTEES</b>                                  |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - RESERVES AFFECTEES                                       | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                              |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - RESULTAT DE L'EXERCICE                                   | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>FONDS DEBIES</b>  |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Fonds débiés   | 0            | 0              | 0            | 0            | 50 029                              | 50 029                              | 50 029                              | 17 839                              |
| - Fonds débiés sur subventions publiques de fonctionnement | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>DETTES &amp; ASSIMILEES</b>                             |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - Dettes financières diverses                              | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Dettes financières diverses                              | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                        | 0            | 0              | 0            | 0            | 3 807                               | 3 807                               | 3 807                               | 3 841                               |
| - Dettes fiscales et sociales                              | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Projets à payer  | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| - Autres dettes  | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</b>                        |              |                |              |              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| - PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE                             | 0            | 0              | 0            | 0            | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | 56 807       | 2 765          | 54 042       | 24 899       | 54 042                              | 54 042                              | 54 042                              | 24 899                              |

Engagements donnés : 0 €  
 Engagements reçus : 0 €  
 dont legs & donations affectés : 0 €

**Fondation LIENS FAMILIAUX**  
**Compte de résultat 2014**

|   | 2014             | 2013            | variation 2014-2013<br>en % |
|---|------------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                  |                 |                             |
| Dons manuels non affectés   | 184 384 €        | 23 500 €        | 684,6%                      |
| Dons manuels affectés   |                  |                 |                             |
| <b>Total des collectes</b>  | <b>184 384 €</b> | <b>23 500 €</b> | <b>684,6%</b>               |
| Legs & donations  | 0 €              | 0 €             |                             |
| Subventions d'exploitation  | 0 €              | 0 €             |                             |
| Annulation d'actions antérieures  |                  |                 |                             |
| Autres produits liés à la générosité<br>du public et produits des activités annexes     |                  |                 |                             |
| <b>Loyers</b>   |                  |                 |                             |
| <b>Participation charges communes</b>   |                  |                 |                             |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>  | <b>184 384 €</b> | <b>23 500 €</b> | <b>684,6%</b>               |
| <b>Missions sociales</b>  |                  |                 |                             |
| Projets engagés   | 120 870 €        | 0 €             |                             |
| <b>Charges externes</b>   | 7 938 €          | 1 489 €         | 433,1%                      |
| <b>Charges externes missions sociales</b>   |                  |                 |                             |
| <b>Charges de personnel</b>   | 11 661 €         | 952 €           | 1124,9%                     |
| Salaires et traitements   |                  |                 |                             |
| Charges sociales  |                  |                 |                             |
| Personnel FND   | 0 €              | 0 €             |                             |
| Personnel FND missions sociales   | 0 €              | 0 €             |                             |
| Personnel refacturé par des tiers   | 7 836 €          | 952 €           | 723,1%                      |
| Personnel refacturé par des tiers mission sociale                                       | 3 825 €          | 0 €             |                             |
| <b>Charges communes aux fondations abritées</b>   | 9 688 €          | 3 220 €         | 200,9%                      |
| <b>Dotation aux amortissements et provisions</b>  | 2 765 €          | 0 €             |                             |
| <b>Autres charges</b>   |                  |                 |                             |
| <b>Total des Charges d'exploitation</b>   | <b>152 922 €</b> | <b>5 661 €</b>  | <b>2601,3%</b>              |
| <b>Résultat d'exploitation</b>  | <b>31 462 €</b>  | <b>17 839 €</b> | <b>76,4%</b>                |
| <b>Produits financiers</b>  | 728 €            | 0 €             |                             |
| <b>Charges Financières</b>  | 0 €              | 0 €             |                             |
| <b>Résultat financier</b>   | <b>728 €</b>     | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>Résultat courant</b>   | <b>32 190 €</b>  | <b>17 839 €</b> | <b>80,4%</b>                |
| <b>Produits exceptionnels</b>   | 0 €              | 0 €             |                             |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  | 0 €              | 0 €             |                             |
| <b>Résultat exceptionnel</b>  | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>Résultat avant variation des fonds dédiés</b>  | <b>32 190 €</b>  | <b>17 839 €</b> |                             |
| <b>Report des ressources non utilisées des exercices<br/>antérieurs en fonds dédiés</b> | <b>17 839 €</b>  | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>Engagements à réaliser sur ressources affectées<br/>dont variation de l'année</b>    | <b>50 029 €</b>  | <b>17 839 €</b> |                             |
| <b>Total des Produits</b>   | <b>202 951 €</b> | <b>23 500 €</b> |                             |
| <b>Total des Charges</b>  | <b>202 951 €</b> | <b>23 500 €</b> |                             |
| <b>Résultat avant affectation</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>dont Fonds dédiés sur subventions publiques</b>                                      | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>Augmentation nette du poste réserves</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>Augmentation du fonds associatif</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>Dotation complémentaire</b>  | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>      |                             |
| <b>Résultat de l'exercice après affectation</b>   | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>      |                             |

**Fondation abritée pour LIENS FAMILIAUX**  
**Compte d'emploi des Ressources 2014**

| (1)  | (2)                                 | (3)  | (4)   |                |
|--|-------------------------------------|--|---|----------------|
| EMPLOIS  | Emplois de N°<br>Compte de résultat | Affectation par emplois<br>des ressources<br>collectées auprès du<br>public utilisées sur N° | RESSOURCES  |                |
|  |                                     |  | Ressources<br>collectées sur N°<br>Compte de résultat                         |                |
|  |                                     |  | Salariés des ressources<br>collectées auprès du<br>public et utilisées sur N° |                |
| <b>1- MISSIONS SOCIALES</b>  | <b>124 065</b>                      | <b>124 065</b>   | <b>185 112</b>  |                |
| 1-1 Réalisées en France  | 124 065                             | 124 065  | 164 384   | 164 384        |
| - Actions réalisées directement  |                                     |  |   |                |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France  | 120 870                             | 120 870  | 164 384   | 164 384        |
| - Accompagnement des projets   | 3 825                               | 3 825  |   |                |
| 1-2 Réalisées à l'étranger   |                                     |  |   |                |
| - Actions réalisées directement  |                                     |  |   |                |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes   |                                     |  |   |                |
| <b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>  | <b>16 539</b>                       | <b>16 539</b>  | <b>728</b>  | <b>728</b>     |
| 2-1 Frais d'appel à la générosité du public  | 16 539                              | 16 539   | 728   | 728            |
| Rabais Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées   | 10,0%                               |  |   |                |
| 2-2 Frais de recherche des autres fonds privés   |                                     |  |   |                |
| 2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics   |                                     |  |   |                |
| 2-4 Frais d'information et de communication  |                                     |  |   |                |
| <b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>9 088</b>                        | <b>9 088</b>   |   |                |
| Frais de gestion   | 9 088                               | 9 088  |   |                |
| Charges financières:   |                                     |  |   |                |
|  |                                     |  |   |                |
| <b>L-TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>  | <b>152 922</b>                      | <b>152 922</b>   | <b>185 112</b>  |                |
| <b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>  |                                     |  |   |                |
| <b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>  | <b>50 029</b>                       |  | <b>17 939</b>   |                |
| <b>IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>  |                                     |  |   |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>202 951</b>                      |  | <b>202 951</b>  | <b>152 922</b> |
| V- Pert des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public  |                                     |  |   |                |
| VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public |                                     |  |   |                |
| VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public  |                                     | 152 922  |   | 152 922        |
| <b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>   |                                     |  |   |                |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |                                     |  |   |                |
| Missions sociales  |                                     | Bénévoles  |   |                |
| Frais de recherche de fonds  |                                     | Prestations en nature  |   |                |
| Frais de fonctionnement et autres charges  |                                     | Dons en nature   |   |                |
| <b>TOTAL</b>   |                                     |  | <b>TOTAL</b>  |                |

## ANNEXES AUX COMPTES 2014 DE LA FONDATION « LIENS FAMILIAUX »

|   |          |
|---|----------|
| <b>NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2014 .....</b>                  | <b>2</b> |
| <b>NOTE 2 : DUREE ET PERIODE DE L'EXERCICE COMPTABLE .....</b>                | <b>2</b> |
| <b>NOTE 3 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....</b>                 | <b>2</b> |
| 3.1 Cadre légal de référence.....   | 2        |
| 3.2 Principes comptables appliqués.....                                       | 3        |
| 3.2.1 Comptabilisation des dotations & des revenus des dotations.....         | 3        |
| 3.2.2 Fonds dédiés.....   | 3        |
| 3.2.3 Traitement des legs et donations.....                                   | 4        |
| 3.2.4 Méthode d'affectation des charges communes aux fondations abritées..... | 4        |
| 3.2.5 Immobilisations corporelles et incorporelles.....                       | 4        |
| <b>NOTE 4 : COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN .....</b>                  | <b>5</b> |
| 4-1 Notes sur l'Actif.....  | 5        |
| 4.1.1 Immobilisations incorporelles.....                                      | 5        |
| 4.1.2. Disponibilités.....  | 6        |
| 4.1.3 Créances.....   | 6        |
| 4.2. Notes sur le passif.....   | 7        |
| 4.2.1 Fonds associatif.....   | 7        |
| 4.2.2 Fonds dédiés.....   | 7        |
| 4.2.3 Dettes.....   | 7        |
| <b>NOTE 5 : AUTRES INFORMATIONS .....</b>                                     | <b>8</b> |
| 5.1 Locaux.....   | 8        |
| 5.2 Effectifs.....  | 8        |
| 5.3 Honoraires du Commissaire aux Comptes.....                                | 8        |
| 5.5 Charges administratives communes.....                                     | 8        |
| <b>NOTE 6 : PROJETS SOUTENUS .....</b>  | <b>9</b> |



## **NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2014**

- La Fondation « Liens familiaux » a pour objet de soutenir des projets destinés à aider ceux et celles qui désirent construire, vivre et consolider une vie familiale de qualité, facteur de richesse collective, de cohésion sociale et rempart contre la précarité. Sa mission visera toutes les personnes qui rencontrent des difficultés d'ordre divers (éducatif, célibat non souhaité, addictions, ruptures, deuils, etc.).
- Lancée fin 2013, elle enregistre 184 K€, en 2014, de dons collectés, lui permettant ainsi de soutenir pour plus de 120 K€ de projets portés par Alpha Famille et Alpha Couple.

## **NOTE 2 : DUREE ET PERIODE DE L'EXERCICE COMPTABLE**

Les Comptes de la Fondation « Liens Familiaux » sont établis en euros. Ils couvrent la période du 1<sup>er</sup> janvier 2014 au 31 décembre 2014.

## **NOTE 3 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**La Fondation « Liens Familiaux » est une fondation sous égide de la Fondation Notre Dame. La Fondation « Liens Familiaux » correspond à un établissement comptable de la Fondation Notre Dame. Les principes, règles et méthodes comptables de la Fondation Notre Dame lui sont appliqués.**

### **3.1 Cadre légal de référence**

Les comptes annuels de l'exercice 2014 sont établis et présentés conformément aux règlements :

- CRC 99-01 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- CRC 2009-01 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation modifiant le règlement 99-01.
- CRC 2008-12 concernant les méthodes d'élaboration et de présentation du Compte d'Emploi des Ressources (CER).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments de l'actif est la méthode des coûts historiques.

### 3.2 Principes comptables appliqués

Les statuts de la Fondation Notre Dame lui confèrent la capacité de fondation abritante. Sans capacité juridique propre, la fondation abritée bénéficie de l'affectation de biens, droits ou ressources.

La Fondation « Liens Familiaux » comprend :

- la collecte des fonds issus de l'appel à la générosité du public (dons, donations & legs) et le mécénat d'entreprise et éventuellement des produits accessoires d'appel à la générosité du public,
- les charges associées à cette collecte,
- le financement des projets liés à cette activité et éventuellement les charges liées à la mission sociale et à l'accompagnement des projets.

Elle enregistre également :

- La répartition des charges de frais généraux du secteur Commun selon la règle adoptée par le Conseil d'Administration de la Fondation Notre Dame ;
- les produits financiers provenant des actifs financiers qui leur sont propres.

Chaque secteur a son propre bilan et compte de résultat. En particulier, chaque secteur a ses comptes de trésorerie, ses comptes de créances et de dettes, ainsi que ses comptes d'immobilisations. Les fonds associatifs relèvent du Secteur Mutualisation lorsque les fondations abritées en ont accepté le principe. Les opérations de secteurs à secteurs sont traitées par « comptes de liaison ».

Il n'y a pas eu de changement de méthodes comptables en 2014. La présentation du passif, au bilan, d'une double colonne « valeur nette avant affectation du résultat »/ « valeur nette après affectation du résultat » a été maintenue pour une meilleure lisibilité des comptes.

#### 3.2.1 Comptabilisation des dotations & des revenus des dotations

Les fonds propres, comptabilisés sous la ligne « Apports sans droit de reprise des fondations abritées » sont des dotations non consommables de la fondation abritée à vocation pérenne. Seuls les revenus de ces dotations servent au financement des actions de la fondation concernée. Ce sont les produits nets de charges qui sont enregistrés en dotations. Ces fonds peuvent être revalorisés par décision de leur Comité exécutif, Conseil propre à chaque fondation abritée. Le mouvement est alors enregistré en « dotations complémentaires ».

#### 3.2.2 Fonds dédiés

La partie des ressources affectées par les donateurs qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charges sous la rubrique « Engagements à réaliser sur ressources affectées à des fondations abritées », en contrepartie d'un compte de passif « fonds dédiés des fondations abritées ».

L'utilisation ultérieure de ces ressources sera inscrite en produits des exercices futurs en « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs des fondations abritées » par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants. Il peut exister des sous-fonds dédiés lorsque la Fondation abritée a recueilli une affectation spécifique de la part d'un donateur et que le projet n'a pu se réaliser dans le courant de l'exercice.

### **3.2.3 Traitement des legs et donations**

Les libéralités font l'objet d'un suivi comptable individualisé pendant toute la durée de leur réalisation. Il peut s'agir de donations, de droits d'auteurs, de donations simples, de donations temporaires d'usufruit, d'assurances-vie ou de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier).

Au fur et à mesure des encaissements et décaissements liés à la gestion temporaire de ces biens, les mouvements financiers correspondants sont enregistrés dans le compte 475 « legs et donations ». Lors de la réalisation définitive de chaque bien constituant l'actif successoral et après avoir enregistré l'ensemble des charges de réalisation, le produit net de charges est constaté en compte de résultat .

### **3.2.4 Méthode d'affectation des charges communes aux fondations abritées**

En 2014, le Conseil d'Administration de la Fondation Notre Dame a décidé de prélever des frais généraux en fonction d'un pourcentage des activités des secteurs/fondations abritées , assorti d'un forfait fixe.

### **3.2.5 Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations). Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| Logiciels             | 1 an  |
| Matériel de bureau    | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |

**NOTE 4 : COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN****4-1 Notes sur l'Actif**

La Fondation « Liens Familiaux » ne dispose d'aucune immobilisation financière au 31 décembre 2014.

**4.1.1 Immobilisations incorporelles****Immobilisations 2014**

| RUBRIQUES                                    | Valeur brute début d'exercice | Acquisitions, apports, création, virements | Cessions    | Valeur brute fin d'exercice |
|--|-------------------------------|--|-------------|-----------------------------|
| Logiciels de gestion                         | 1 399,32                      |  |             | 1 399,32                    |
| Logos  |                               | 1 639,00                                   |             | 1 639,00                    |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>   | <b>1 399,32</b>               | <b>1 639,00</b>                            | <b>0,00</b> | <b>3 038,32</b>             |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier |                               | 0,00                                       |             | 0,00                        |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                |             | <b>0,00</b>                 |
| <b>Total immobilisations brutes</b>          | <b>1 399,32</b>               | <b>1 639,00</b>                            |             | <b>3 038,32</b>             |

**Amortissements 2014**

| RUBRIQUES                                    | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Logiciels de gestion                         |                        | 1 399,32                |                      | 1 399,32             |
| Logos  |                        | 1 365,83                |                      | 1 365,83             |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>   | <b>0,00</b>            | <b>2 765,15</b>         | <b>0,00</b>          | <b>2 765,15</b>      |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier |                        | 0,00                    |                      | 0,00                 |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             |                      | <b>0,00</b>          |
| <b>Total amortissements</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>2 765,15</b>         |                      | <b>2 765,15</b>      |

## Valeurs nettes des immobilisations 2014

| RUBRIQUES                                    | Valeur nette début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Acquisitions, apports, création, virements | Valeur nette fin exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------|--|---------------------------|
| Logiciels de gestion                         | 1 399,32                    | 1 399,32                |                      | 0,00                                       | 0,00                      |
| Logos  | 0,00                        | 1 365,83                | 0,00                 | 1 639,00                                   | 273,17                    |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>   | <b>1399,32</b>              | <b>2765,15</b>          | <b>0,00</b>          | <b>1639,00</b>                             | <b>273,17</b>             |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 0,00                        | 0,00                    |                      | 0,00                                       | 0,00                      |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>             |                      |  | <b>0,00</b>               |
| <b>Total</b>                                 | <b>1 399,32</b>             | <b>2 765,15</b>         |                      |  | <b>273,17</b>             |

## 4.1.2. Disponibilités

Détails des disponibilités au 31 décembre 2014 :

|                             | 31/12/2014  | 31/12/2013  |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Fondation "Liens Familiaux" | 53 619,47 € | 23 500,00 € |

## 4.1.3 Créances

|  | 2014            | 2013          |
|--|-----------------|---------------|
| Dons perçus en janvier au titre de l'année n-1 | 150,00          | 0,00          |
| <b>Total créances donateurs et organismes</b>  | <b>150,00 €</b> | <b>0,00 €</b> |
| Avoir à recevoir                               | 0,00            | 0,00          |
| Produits à recevoir                            | 0,00            | 0,00          |
| <b>Total Autres créances</b>                   | <b>0,00 €</b>   | <b>0,00 €</b> |
| <b>Total Créances et comptes rattachés</b>     | <b>150,00 €</b> | <b>0,00 €</b> |

## 4.2. Notes sur le passif

### 4.2.1 Fonds associatif

La Fondation « Liens Familiaux », fondation de flux, ne dispose pas de fonds associatifs.

### 4.2.2 Fonds dédiés

| Fonds dédiés hors subventions publiques au 31/12/2013 | Fonds dédiés sur subventions publiques au 31/12/2013 | Total des Fonds dédiés au 31/12/2013 | Affectation du résultat 2014 avant variation des fonds dédiés | Variation selon décisions spécifiques | Variation des fonds dédiés sur subventions publiques en 2014 | Total des Fonds dédiés au 31/12/2014 après affectation | Fonds restant à engager (hors fonds dédiés spécifiques) | Autres Fonds dédiés | Fonds dédiés sur subventions publiques au 31/12/2014 |
|---|--|--------------------------------------|---|---------------------------------------|--|--|---|---------------------|--|
| 17 838,51   |  | 17 838,51                            | 32 190,56   |                                       |  | 50 029,07  | 50 029,07   |                     |  |

### 4.2.3 Dettes

|   | 2014              | 2013              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Comptes fournisseurs</b>                           |                   |                   |
|   | 3 806,57          | 3 840,81          |
| <b>Sous-total comptes fournisseurs</b>                | <b>3 806,57</b>   | <b>3 840,81</b>   |
| <b>Comptes fournisseurs factures non parvenues</b>    |                   |                   |
|   | 0,00              | 0,00              |
| <b>Sous-total factures non parvenues</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Total fournisseurs et comptes rattachés</b>        | <b>3 806,57 €</b> | <b>3 840,81 €</b> |
|   | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total Dettes fiscales et sociales</b>              | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>     |
| <b>Soutiens de projets engagés à verser</b>           |                   |                   |
| Fondation Liens Familiaux                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total projets engagés à verser</b>                 | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>     |
| <b>Autres dettes</b>                                  |                   |                   |
| Liens Familiaux : charges à payer et débiteurs divers | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total Autres dettes</b>                            | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>     |
| <b>Total dettes et comptes rattachés</b>              | <b>3 806,57 €</b> | <b>3 840,81 €</b> |

## NOTE 5 : AUTRES INFORMATIONS

### 5.1 Locaux

Le siège de la Fondation « Liens Familiaux » se situe au 5, rue de Mouzaïa, 75019 Paris.

### 5.2 Effectifs

La Fondation des Liens Familiaux ne dispose pas de salarié dédié en 2014.

Cependant, la Fondation des Liens Familiaux a recours à du personnel mis à disposition ;

|                           | Mise à disposition de personnel |                           |           |            |                |       |           |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------|------------|----------------|-------|-----------|
|                           | Année                           | Cadres & assimilés cadres | ETP Cadre | Non-cadres | ETP Non Cadres | Total | Total ETP |
| Fondation liens familiaux | 31/12/2014                      | 2                         | 0,08      | 1          | 0,06           | 3     | 0,14      |

### 5.3 Honoraires du Commissaire aux Comptes

Ils comprennent les travaux réalisés au titre de l'exercice dont les missions spécifiques entreprises sur les fondations abritées. Ils s'élèvent à 45 840€. Ils sont partagés avec l'ensemble des fondations abritées à travers les charges administratives communes.

### 5.4 Contribution des bénévoles

La Fondation dispose d'un Comité exécutif bénévole composé :

- Des fondateurs, au nombre de 3 ;
- 3 personnes choisies par les fondateurs.

L'investissement des membres du Comité exécutif n'a pas été mesuré en 2014.

### 5.5 Charges administratives communes

Les charges administratives communes consistent en services de la Fondation abritante au profit de ses fondations abritées : il s'agit principalement du suivi légal, fiscal, déontologique et du suivi comptable et financier des fondations abritées et du secteur Entraide. Elles s'élèvent en 2014 pour la Fondation « Liens Familiaux » à 9 688 €.

## 5.6 Engagements hors bilan

Le Conseil d'Administration a par ailleurs pris l'engagement de soutenir en 2015 le projet suivant :

| Engagements donnés Fondation Liens Familiaux | 2015              |
|--|-------------------|
| Cours Alpha                                  | 164 450,00        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>164 450,00</b> |

## NOTE 6 : PROJETS SOUTENUS

|                                  |  | Projets engagés |                     | Annulation | Projets nets engagés |             |                     |
|----------------------------------|--|-----------------|---------------------|------------|----------------------|-------------|---------------------|
|                                  |  | Nom-<br>bre     | Montant             | Nombre     | Montant              | Nom-<br>bre | Montant             |
| <b>Fondation Liens Familiaux</b> | projets soutenus par décision du Comité exécutif   | 3               | 120 870,00 €        | 0          | 0,00                 | 3           | 120 870,00 €        |
|                                  | <i>Accompagnement et suivi des projets</i>         |                 | 3 824,64 €          |            | 0,00                 |             | 3 824,64 €          |
|                                  | <b>Total des projets Fondation Liens Familiaux</b> | <b>3</b>        | <b>124 694,64 €</b> | <b>0</b>   | <b>0,00</b>          | <b>3</b>    | <b>124 694,64 €</b> |