

## **Fondation Notre-Dame**

Rapport d'examen limité du commissaire aux  
comptes relatif aux comptes annuels de  
l'exercice clos le 31 décembre 2016  
de la **Fondation abritée Liens Familiaux**

# **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 2016  
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 2016 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 2016, 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 et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. 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 2016 ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

**Fondation Notre-Dame**  
*Comptes annuels 2016 de  
la Fondation abritée  
Liens Familiaux*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur les notes 3.2.2 « Fonds dédiés » et 4.2.2 « Report à nouveau » exposant le traitement comptable dans les comptes de la fondation abritée de la partie des ressources affectées par les donateurs à la fondation abritée qui n'a pas pu être utilisée à la clôture.

*Fait à Courbevoie, le 27 juin 2017,*

Le commissaire aux comptes

**MAZARS**

  
Julien MARIN-PACHE

  
Jérôme EUSTACHE



**Fondation sous égide de la Fondation Notre Dame**  
approuvée par le Conseil d'Administration de la FND du 21 juin 2013  
Convention de création en date du 3 septembre 2013

## COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2016



**Objet** : La Fondation "Liens Familiaux" soutient 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 social 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.). A cette fin, elle soutiendra moralement et financièrement des initiatives qui agissent dans ce sens auprès des publics concernés.

# FONDATION LIENS FAMILIAUX

BILAN 2016 (en €)

ACTIF	2016			2015	PASSIF	2016		2015
	Valeur Brute	Amor.& Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette		Valeur Nette après affectation Résultat	Valeur Nette avant affectation Résultat	Valeur Nette avant affectation Résultat
					<b>Fonds associatif</b>	0	0	0
					Dotations pérenne non consommable	0	0	0
					Dotations statutaire			0
					Dotations complémentaires			0
					Apports des fondations abritées	0	0	0
					Dotation initiale			
					Dotations complémentaires			
					Dotations consommables		0	0
<b>Comptes de Liaison</b>	123	-	123		<b>Comptes de liaison</b>	0		457
<b>Total Actif immobilisé</b>	3 038	3 038	-	-	<b>Réserves affectées</b>		0	0
<b>Immobilisations incorporelles et corporelles</b>	3 038	3 038	-	0	<b>Report à nouveau</b>	41 675	33 823	
- Logiciel, matériel et mobilier de bureau	3 038	3 038	-	0	<b>Résultat de l'exercice</b>	0	7 852	
- Terrains	-	-	-		<b>Fonds dédiés</b>	0	0	33 823
- Constructions	-	-	-		- Fonds dédiés aux fondations abritées	0	-	33 823
- Immobilisations en cours	-	-	-		- Fonds dédiés spécifiques aux fondations abritées			0
<b>Immobilisations financières</b>	-	-	-	0	- Fonds dédiés sur subventions publiques de fonctionnement			
- Obligations	-	-	-		- Fonds dédiés spécifiques du Programme Entraide			
- Obligations, intérêts courus à recevoir	-	-	-		<b>Dettes &amp; Assimilées</b>	6 888	6 888	3 783
- Actions	-	-	-		- Emprunts financiers divers	0	0	
- Autres (FCP, etc.)	-	-	-		- Dettes financières diverses	0	0	
<b>Créances et Comptes rattachés</b>	1 720	-	1 720	471	- Fournisseurs et comptes rattachés	1 888	1 888	
- Donateurs et Organismes	1 720	-	1 720	468	- Dettes fiscales et sociales	0	0	
- Autres créances	-	-	-	3	- Projets bénéficiaires restant à solder	5 000	5 000	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	-	-	-	0	- Autres dettes	0	0	3 783
- Fonds obligataires y compris coupons courus	-	-	-		<b>Produits constatés d'avance</b>	0	0	
- Autres valeurs mobilières de placement	-	-	-					
<b>Disponibilités</b>	46 719	-	46 719	37 591				
- Banques : comptes sur livret et comptes courants	46 719	-	46 719	37 591				
<b>Charges constatées d'avance</b>	-	-	-					
<b>Total actif circulant</b>	48 439	-	48 439	38 063				
<b>TOTAL ACTIF</b>	51 600	3 038	48 562	38 063	<b>TOTAL PASSIF</b>	48 562	48 562	38 063

# FONDATION LIENS FAMILIAUX

## Compte de résultat 2016

	2016	2015	variation 2016-2015 en %
<b>Produits d'exploitation</b>			
Dons manuels non affectés	193859	127 509,00	52,04%
Dons manuels affectés	0		
<b>Total des collectes</b>	<b>193859</b>	<b>127 509,00</b>	<b>52,04%</b>
Legs & donations	0		
Subventions d'exploitation	0	-	
Autres produits liés à la générosité du public et produits des activités annexes	0		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>193859</b>	<b>127 509,00</b>	<b>52,04%</b>
<b>Missions sociales</b>			
Projets engagés	151500	107 857,00	40,46%
<b>Charges externes</b>	<b>13362</b>	<b>15 885,22</b>	<b>-15,88%</b>
dont charges externes missions sociales			
<b>Charges de personnel</b>	<b>11612</b>	<b>11 612,36</b>	<b>0,00%</b>
dont personnel affecté en missions sociales	2473	3 862,61	
dont personnel affecté en appel public à la générosité	9139	7 749,75	
<b>Charges communes aux fondations abritées</b>	<b>9877</b>	<b>8 550,00</b>	<b>15,52%</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>0</b>	<b>273,17</b>	<b>-100,00%</b>
Autres charges- Impôts	0		
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>186351</b>	<b>144 177,75</b>	<b>29,25%</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>7508</b>	<b>-16 669</b>	<b>-145,04%</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>344</b>	<b>463</b>	
<b>Charges Financières</b>	<b>0</b>		
<b>Résultat financier</b>	<b>344</b>	<b>463</b>	<b>-25,66%</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>0</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>0</b>		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Report des fonds dédiés spécifiques année N-1</b>	<b>0</b>		
<b>Report des fonds dédiés année N-1</b>		<b>50 029</b>	
Variation des fonds dédiés spécifiques (création, renfort ou utilisation)	0		
<b>Engagements à réaliser sur ressources sur année N</b>		<b>33 823</b>	
<b>Report des fonds dédiés spécifiques année N+1</b>	<b>0</b>		
<b>Total des Produits</b>	<b>194203</b>	<b>178 001 €</b>	<b>9,10%</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>186351</b>	<b>178 001 €</b>	<b>4,69%</b>
<b>Résultat de l'exercice avant affectation</b>	<b>7852</b>	<b>0</b>	
Augmentation de la dotation (fonds associatif)	0		
Affectation en dotation complémentaire	0		
Affectation au poste réserves	0		
dont Fonds dédiés sur subventions publiques	0	0 €	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>7852</b>	<b>0 €</b>	

**Fondation abritée LIENS FAMILIAUX**  
**Compte d'emploi des Ressources 2016**

EMPLOIS	(1)	(3)	RESSOURCES	(2)	(4)
	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès		Ressources collectées de N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		33 823
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	153 973	153 973	<b>1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC</b>	194 203	194 203
<b>1-1 Réalisées en France</b>	153 973	153 973	<b>1-1 Dons et legs collectés</b>	193 859	193 859
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés	193 859	193 859
- Versements à d'autres organismes agissant en France	151 500	151 500	- Dons manuels affectés		
. Accompagnement des projets	2 473	2 473	- Legs et autres libéralités non affectés		-
<b>1-2 Réalisées à l'étranger</b>	-	-	- Legs et autres libéralités affectés		
- Actions réalisées directement	-	-			
- Versements à un organismes central ou d'autres organismes			<b>1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>	344	344
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	22 501	22 501	Produits accessoires aux frais d'appel à la générosité du public		-
<b>2-1 Frais d'appel à la générosité du public</b>	22 501	22 501	Produits financiers	344	344
<i>Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées</i>	12%				
<b>2-2 Frais de recherche des autres fonds privés</b>					
<b>2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics</b>	-	-	<b>2- AUTRES FONDS PRIVÉS</b>		
<b>2-4 Frais d'information et de communication</b>			<b>3- SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	-	
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	9 877	9 877	<b>4- AUTRES PRODUITS</b>	-	
Frais de gestion	9 877	9 877	Produits financiers		
Charges financières			Loyers		
		186 351			
<b>I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	186 351		<b>I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	194 203	
<b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			<b>II- REPRISES AUX PROVISIONS</b>		
<b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	-		<b>III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
			<b>IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableau des fonds dédiés)</b>		0
<b>IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	7 852		<b>V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	194 203		<b>TOTAL GENERAL</b>	194 203	194 203
<b>V- Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>		-			
<b>VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>					
<b>VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		186 351	<b>VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		186 351
			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		41 675

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Missions sociales	-		Bénévolat	-
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 2016

### DE LA FONDATION LIENS FAMILIAUX

<b>NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2016 .....</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 <i>Comptabilisation des dotations &amp; des revenus des dotations.....</i>	3
3.2.2 <i>Fonds dédiés.....</i>	4
3.2.3 <i>Traitement des legs et donations.....</i>	4
3.2.4 <i>Méthode d'affectation des charges communes aux fondations abritées.....</i>	5
3.2.5 <i>Immobilisations corporelles et incorporelles.....</i>	5
3.3 Zoom spécifique sur le Compte Emploi-Ressources (CER) .....	5
<b>NOTE 4 : COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN .....</b>	<b>6</b>
4.1 Notes sur l'Actif.....	6
4.1.1 <i>Immobilisations incorporelles.....</i>	6
4.1.2 <i>Disponibilités.....</i>	7
4.1.3 <i>Créances.....</i>	7
4.2. Notes sur le Passif.....	7
4.2.1 <i>Fonds associatif.....</i>	7
4.2.2 <i>Report à nouveau.....</i>	7
4.2.3 <i>Dettes.....</i>	8
<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
5.4 Contribution des bénévoles .....	9
5.5 Charges administratives communes.....	9
5.6 Engagements hors bilan .....	9
<b>NOTE 6 : PROJETS SOUTENUS .....</b>	<b>9</b>

## NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2016

- 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.).
- La Fondation enregistre 193 K€ de dons en 2016 contre 127 K€ en 2015 (soit une augmentation de 52%) lui permettant ainsi de soutenir pour plus de 151 K€ de projets contre 107 K€ en 2015. Le Comité exécutif a souhaité nourrir des partenariats avec plusieurs associations, au-delà du soutien majeur qu'il souhaite accordé au fonctionnement d'Alpha Famille et d'Alpha Couple (140 K€). Deux autres projets ont ainsi été soutenus, gage de l'ouverture de la Fondation à toutes les problématiques familiales.



## 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 2016 au 31 décembre 2016.



## 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 2016 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, ce qui lui permet la constitution de fondations abritées au nom de donateurs (personnes physiques et/ou morales) ou de testateurs. Sans personnalité juridique propre, ces fondations abritées, bénéficient de l'affectation de biens, droits ou ressources.

En conséquence, le plan comptable général est développé pour mieux suivre les activités propres de la collecte de dons par mailing en particulier sur les comptes 622 (rémunérations d'intermédiaires, honoraires), 623 (publicité, publications) et 626 (affranchissements).

La Fondation « Liens Familiaux » comprend :

- la collecte des fonds issus de l'appel public à la générosité (dons, donations & legs) et le mécénat d'entreprise et éventuellement des produits accessoires d'appel public à la générosité,
- 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 établissement comptable a son propre bilan, compte de résultat et compte Emploi-Ressources (pour celles faisant appel public à la générosité). 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 ».

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

A la suite des recommandations de la Cour des Comptes, le traitement comptable des fonds dédiés a fait l'objet d'adaptations explicitées ci-dessous :

- **dans la présentation des comptes de la Fondation abritée :**

La partie des ressources affectées par les donateurs à la fondation abritée qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, reste en résultat et est intégré dans le report à nouveau. Cette présentation est également reprise dans la présentation du Compte Emploi des Ressources.

Il peut exister des fonds dédiés, appelés « fonds dédiés spécifiques » lorsque la Fondation abritée a recueilli une affectation précise de la part d'un donateur et que le projet n'a pu se réaliser dans le courant de l'exercice, ce qui n'est pas le cas de la Fondation des Liens Familiaux. Les variations de ces fonds dédiés spécifiques sont indiquées sur une ligne spécifique du compte de résultat de la Fondation abritée.

- **dans la présentation des comptes de la Fondation Notre Dame :**

La variation des fonds dédiés des fondations abritées 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 » dans les comptes de la Fondation abritante (Fondation Notre Dame).

L'utilisation ultérieure des ressources de la Fondation des Liens Familiaux sera inscrite dans un compte spécifique, au niveau de la fondation abritante (Fondation Notre Dame), en produits des exercices futurs (libellé du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ») par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants.

### 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 2016, le Conseil d'Administration de la Fondation Notre Dame a décidé de prélever des frais généraux en fonction d'un pourcentage des activités des 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

## **3.3 Zoom spécifique sur le Compte Emploi-Ressources (CER)**

Les organismes faisant appel public à la générosité ont l'obligation de présenter en annexe de leurs comptes annuels le tableau CER (Compte d'emploi annuel des ressources) issu du règlement CRC 2008-12 au 31 décembre 2016. Les rubriques concernant les fonds dédiés de la fondation abritée font l'objet des adaptations mentionnées au paragraphe 3.2.2 dans la partie « présentation des comptes de la Fondation abritée » de ces annexes-ci.



**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 2016.

**4.1.1 Immobilisations incorporelles****Immobilisations 2016**

RUBRIQUES	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions, apports, création, virements	Cessions	Valeur brute fin d'exercice
Logiciels de gestion	1 399			1 399
Logos	1 639			1 639
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>3 038 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>3 038 €</b>
<b>Total immobilisations brutes</b>	<b>3 038 €</b>	<b>- €</b>		<b>3 038 €</b>

**Amortissements 2016**

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels de gestion	1 399			1 399
Logos	1 639	0		1 639
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>3 038 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>3 038 €</b>
<b>Total amortissements</b>	<b>3 038 €</b>	<b>- €</b>		<b>3 038 €</b>

**Valeurs nettes des immobilisations 2016**

RUBRIQUES	Valeur nette début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Acquisitions, apports, création, virements	Valeur nette fin d'exercice
Logiciels de gestion	0	0	0	0	0
Logos	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>			<b>- €</b>



### 4.1.2 Disponibilités

#### Détails des disponibilités au 31 décembre 2016

	31/12/2016	31/12/2015
Fondation Les Liens Familiaux	46 719 €	37 591 €

Les fonds collectés disponibles étant appelés à être utilisés à courtes échéances sont placés en compte sur le livret.

### 4.1.3 Créances

Fondation Liens Familiaux	2016	2015
Dons perçus en janvier au titre de l'année n-1	1 720	468
<b>Total créances donateurs et organismes</b>	<b>1 720 €</b>	<b>468 €</b>
Avance S/Fournisseurs		3
<b>Total Autres créances</b>	<b>0 €</b>	<b>3 €</b>
<b>Total Créances et comptes rattachés</b>	<b>1 720 €</b>	<b>471 €</b>

Il s'agit des dons reçus en fin d'exercice mais encaissés en janvier 2017

## 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 Report à nouveau

Le traitement systématique en fonds dédiés est nécessaire dans les comptes d'une fondation abritante. En revanche, à la suite du contrôle de la Cour des Comptes, dans les plaquettes des comptes éditées spécifiquement pour une fondation abritée, le traitement des fonds dédiés ne s'applique qu'aux fonds dédiés spécifiques. Toujours dans ces mêmes plaquettes de comptes de fondations abritées, le résultat est traité en report à nouveau de l'année N+1 afin de mieux visualiser le résultat propre à chaque exercice.

<b>Report à nouveau au 01.01.2016</b>	33 823
<b>Résultat 2016</b>	7 851
<b>Report à nouveau au 31.12.2016</b>	<b>41 675</b>



La Fondation « Liens Familiaux », dispose d'un résultat et d'un report à nouveau en fin d'exercice qui lui est propre. En revanche, dans les comptes annuels de la FND-Abritante (reprenant notamment l'ensemble des comptes des différentes fondations abritées), ce résultat et ce report à nouveau sont directement traités en fonds dédiés car ils correspondent à l'affectation spécifique voulue par les donateurs.

Le montant des fonds dédiés (hors fonds dédiés spécifiques) au 31/12/2015 était de 33 K€. Ils sont présentés en report à nouveau au 1er janvier 2016. Le montant du report à nouveau au 31/12/2016 est donc de 41 K€ après affectation du résultat.

### 4.2.3 Dettes

Fondation Liens Familiaux	2016	2015
Comptes fournisseurs	1 888 €	
<b>Total fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 888 €</b>	<b>- €</b>
Soutiens de projets engagés à verser	5 000 €	-
<b>Total projets engagés à verser</b>	<b>5 000 €</b>	<b>- €</b>
<b>Autres dettes : charges à payer et débiteurs divers</b>		3 783
<b>Total Autres dettes</b>	<b>- €</b>	<b>3 783 €</b>
<b>Total dettes et comptes rattachés</b>	<b>6 888 €</b>	<b>3 783 €</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 2016. Cependant, la Fondation des Liens Familiaux a recours à du personnel mis à disposition.

	Année	Cadres & assimilés cadres	ETP Cadre	Non-cadres	ETP Non Cadres	Total	Total ETP
Mis à dispo	2015	3	0,16	1	0,08	<b>4</b>	<b>0,24</b>
	2016	4	0,20	1	0,06	<b>5</b>	<b>0,26</b>

### 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 65 097€. 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 2016.

#### 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 2016 pour la Fondation « Liens Familiaux » à 9 877 €.

#### 5.6 Engagements hors bilan

Au 31/12/2016, il n'y a pas d'engagement hors bilan.



#### NOTE 6 : PROJETS SOUTENUS

	Projets nets engagés	
	Nbr	Montant
Projets soutenus par décision du Comité exécutif	3	151 500 €
Accompagnement et suivi des projets		2 473 €
<b>Total des missions sociales Fondation Liens Familiaux</b>	<b>3</b>	<b>153 973 €</b>