

Bilan au 31.12.06 en €

| ACTIF | EXERCICE 2006 | | | EXERCICE 2005 | PASSIF | EXERCICE 2006 | EXERCICE 2005 |
|---|-------------------|----------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| | Valeur brute | Amort & Prov | Montant net | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | Fonds associatifs | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Autres (logiciels) | 13 900 | 9 850 | 4 049 | 0 | Fonds statutaires : dotation initiale | 3 811 225 | 3 811 225 |
| | 13 900 | 9 850 | 4 049 | 0 | Fonds statutaires : dotation en nature | 406 383 | 406 383 |
| Immobilisations corporelles | | | | | Fonds statutaires : dotation complémentaire | 559 031 | 559 031 |
| Terrain | 126 713 | 0 | 126 713 | 126 713 | Part de résultat affecté à la dotation | 546 251 | 541 327 |
| Ferme (cumul composantes) | 625 174 | 60 017 | 565 157 | 595 166 | Réserves libres | 1 766 539 | 1 722 221 |
| Installations et agencements | 273 443 | 129 591 | 143 851 | 162 430 | Réserves affectées | 196 229 | 100 000 |
| Matériel médico-chirurgical | 278 519 | 272 680 | 5 838 | 17 345 | Total Fonds propres | 7 285 657 | 7 140 187 |
| Matériel de transport | 15 885 | 12 426 | 3 459 | 6 636 | Résultat de l'exercice (excédent) | 1 299 | 49 241 |
| Matériel de bureau, inform. et autres | 270 026 | 235 538 | 34 488 | 19 707 | TOTAL I | 7 286 957 | 7 189 429 |
| | 1 589 759 | 710 252 | 879 507 | 927 998 | Prov pour risques et charges d'exploitation | | |
| Immobilisations financières | | | | | Prov pour risques d'exploitation | 51 981 | 0 |
| Participation financière | 270 009 | 205 806 | 64 203 | 119 314 | TOTAL II | 51 981 | 0 |
| | 270 009 | 205 806 | 64 203 | 119 314 | | | |
| | | | | | Fonds dédiés | | |
| TOTAL I | 1 873 668 | 925 909 | 947 759 | 1 047 312 | Fonds dédiés sur legs | 693 030 | 366 831 |
| Actif circulant | | | | | Fonds dédiés sur dons collectés | 676 941 | 804 062 |
| Stock | | | 0 | 0 | Fonds dédiés sur subventions | 137 018 | 148 519 |
| Avances et acomptes versés /commandes | 2 122 | | 2 122 | 5 195 | TOTAL III | 1 506 988 | 1 319 411 |
| Créances clients | 10 593 | | 10 593 | 19 014 | Dettes | | |
| Dons à recevoir / Prod à recevoir | 123 561 | | 123 561 | 430 772 | Dettes auprès établ. crédit , autres dettes financ | | |
| Autres | 17 409 | | 17 409 | 20 317 | Avances et acomptes reçus / commandes | 49 721 | 17 532 |
| Valeurs mobilières de placement | 8 177 963 | | 8 177 963 | 7 388 572 | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 401 886 | 456 817 |
| Disponibilités : | 273 805 | | 273 805 | 345 952 | Dettes fiscales et sociales | 142 919 | 127 056 |
| Disponib.gérées pour le compte de tiers : | 186 922 | | 186 922 | 271 800 | Autres dettes | 126 915 | 49 786 |
| Charges constatées d'avance | 14 931 | | 14 931 | 6 698 | Autres dettes gérées pour le compte de tiers | 186 922 | 271 800 |
| Charges à répartir | 0 | | 0 | 0 | Produits constatés d'avance | 777 | 103 801 |
| | | | | | TOTAL IV | 909 140 | 1 026 792 |
| TOTAL II | 8 807 307 | 0 | 8 807 307 | 8 488 320 | TOTAL GENERAL | 9 755 066 | 9 535 632 |
| TOTAL GENERAL | 10 680 975 | 925 909 | 9 755 066 | 9 535 632 | | | |

Commentaire sur le bilan 2006

Ce commentaire ne saurait être exhaustif, il vient uniquement souligner des points spécifiques et exceptionnels de l'exercice 2006.

A L'ACTIF

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La filiale de la Fondation, DIES Sasu, créée le 1^{er} novembre 2000 par transformation d'un des départements de la Fondation en société (celui de recherche en santé publique) a présenté pour son premier exercice se clôturant le 31 décembre 2001 un déficit entraînant une perte de plus de la moitié du capital social qui n'a pu être redressé que partiellement au cours des exercices suivants. Le 9/11/2006, après plusieurs tentatives de redressement, le Tribunal de Commerce a prononcé la liquidation judiciaire du DIES.

Au 31/12/2006, une provision pour dépréciation des titres de participation « DIES » complémentaire est enregistrée au bilan de la Fondation, qui porte à 100% le total provisionné.

AU PASSIF

RESERVES AFFECTEES

Le poste au passif des « Réserves affectées » dans la rubrique des Fonds Associatifs, s'élève à 196 229 €, il a été constitué en application de la délibération du Conseil d'Administration d'avril 2004 pour le soutien de projets entrant dans le champ de l'innovation médicale, visant à l'amélioration des pratiques de soins et à la valorisation des techniques de soins. Au 31/12/2006, ce poste est augmenté de 96 k€ par affectation du boni de liquidation du fonds-relais Jean François VIDAL à la demande de ses fondateurs.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges exceptionnels (52 k€) est constituée au 31/12/2006 pour couvrir le montant des loyers dus par la filiale DIES et dont la Fondation est caution.

Tableau des comptes d'emplois des ressources – exercice 2006 – en K€

| EMPLOIS | 2006 | 2005 | RESSOURCES | 2006 | 2005 |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| Charges opérationnelles et missions sociales | 1 541 | 1 393 | Produits de la générosité publique | | |
| - amélioration des techniques de soins | | | Dons | 1 638 | 1 665 |
| coordination scientifique | 275 | | Legs | 464 | 223 |
| programmes de recherche | 943 | | Subvention affectée | | 0 |
| - amélioration des pratiques de soins | | | Fonds de partage | 295 | 268 |
| santé publique | 83 | | Autres produits liés à la générosité du public (manifestations) | | 5 |
| études scientifiques | | | | | |
| - valorisation des techniques de soins | | | | | |
| innovation médicale (trophées) | 240 | | | | |
| diffusion de l'innovation (congrès) | | | | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées aux programmes de recherche | | | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affectées aux missions sociales | | |
| (sommes reçues au titre des programmes de recherche et non encore dépensées à la fin de l'exercice) | 1 052 | 813 | reprise des sommes ayant fait l'objet d'un engagement antérieur en fonds dédiés et dont la réalisation est intervenue sur l'exercice | 871 | 687 |
| | | | | | |
| | | | Mécénat et autres concours privés | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 630 | 701 | Subventions | 101 | 108 |
| - frais d'appel aux dons | 483 | | Partenariats affectés aux missions sociales | 436 | 408 |
| - frais de traitement des dons | 146 | | | | |
| Frais des manifestations | 72 | 46 | Autres produits affectés aux missions sociales | | |
| | | | - amélioration des techniques et pratiques de soins en recherche médicale appliquée | 96 | 0 |
| Frais d'information et de communication | | | | | |
| - frais d'informations et de communication | 406 | 406 | | | |
| Frais de fonctionnement de l'organisme | | | Autres produits | | |
| - administration générale de l'organisation | 480 | 395 | - produits d'exploitation | 2 | 1 |
| | | | - transfert de charges d'exploitation | 36 | 33 |
| Charges exceptionnelles et provisions | | | - produits exceptionnels | 3 | 69 |
| - charges exceptionnelles | 54 | 54 | | | |
| - dotations aux amortissements | 0 | | Résultat financier (produits) | 350 | 323 |
| Charges s/ participations financières | 55 | 107 | | | |
| Excédent | 1 | 49 | Déficit | 0 | 0 |
| TOTAL EMPLOIS | 4 292 | 3 789 | TOTAL RESSOURCES | 4 292 | 3 789 |

Présentation : recommandations du Comité de la Charte

Commentaire sur les comptes d'Emplois des Ressources 2006

Ce commentaire ne saurait être exhaustif, il vient uniquement souligner des points spécifiques et exceptionnels de l'exercice 2006.

MODE D'ETABLISSEMENT

Le compte d'Emplois des Ressources (CER) au 31 décembre 2006 a été établi à partir des données issues du compte de résultat de la Fondation au 31 décembre 2006 et respecte les principes généraux de comptabilité.

La présentation du CER rend compte en toute transparence de l'utilisation des fonds qui nous sont confiés. Il est établi conformément aux recommandations du Comité de la Charte, sous la forme comparée avec l'exercice 2005 et fait apparaître un résultat excédentaire de 1 k€ en 2006, contre 49 k€ en 2004.

REPARTITION ET EMPLOIS DES FONDS

La ventilation des emplois a été effectuée par affectation analytique des charges directes, les charges indirectes étant quant à elles affectées selon des clés de répartition validées pondérées par la masse salariale.

Les charges opérationnelles et missions sociales (1541 k€) comprennent trois rubriques de fonds affectés à la recherche et qui rendent compte de l'objet social de la Fondation :

- l'amélioration des techniques de soins enregistre les emplois de l'exercice affectés au soutien des programmes de recherche et à leur suivi (1.218 k€ en 2006 – 1028 k€ en 2005),
- l'amélioration des pratiques de soins comprend les charges affectées au soutien d'études en santé publique réalisées par la filiale DIES (83 k€), dont les travaux sont principalement orientés sur la place de l'utilisateur dans le système de soins,

- enfin, la valorisation des techniques et pratiques de soins rend compte des emplois en matière d'innovation médicale, soit au travers d'un Congrès ou des Trophées, récompensant les équipes de recherche les plus innovantes. Ces deux manifestations sont organisées une année sur deux, alternativement et entièrement financées par des partenaires institutionnels. Au titre de 2006, la Fondation a organisé la 2^{ème} édition des Trophées qui récompensent un travail de recherche abouti et innovant avec une suite à encourager entièrement financé par des partenaires mutualistes. Trois prix ont été décernés :

- o le prix MATMUT de l'innovation médicale au professeur Louis Alim BENABID pour son travail sur la stimulation cérébrale profonde dans la maladie de Parkinson
- o le prix MFP des donateurs au docteur Antoinette LEMOINE pour son travail de recherche sur le cancer du foie
- o le prix FNMI de l'innovation mutualiste en santé à monsieur Gérard GOURAUD pour son travail sur la formation des aidants familiaux

Les frais de collecte de fonds (630 k€) s'articulent autour de deux postes :

- les frais d'appel aux dons comprenant les coûts de fabrication et d'expédition de messages à destination des donateurs ou de prospects pour solliciter des dons,
- les frais de traitement des dons incluant les coûts de gestion informatique de la base de données donateurs et le coût de traitement des dons reçus (saisie, remise à l'encaissement et gestion des reçus fiscaux).

Les frais d'information et de communication (406 k€) englobent l'ensemble des coûts de communication institutionnelle destinée aux donateurs et au grand public par le biais du bulletin trimestriel « Fonder l'Avenir », et de tous autres supports de communication hors média (plaquettes, affiches...).

Les frais de fonctionnement de l'organisme (480 k€) couvrent les frais généraux (loyers et entretien, personnels et les charges variables, telles que honoraires et frais de missions).

Les charges exceptionnelles (54 k€) correspondent à une dotation aux provisions pour caution des loyers de la filiale DIES.

Les charges sur participations financières (55 k€) correspondent à complément de provision pour dépréciation des titres de notre filiale DIES, les titres étant entièrement provisionnés au 31/12/2006.

LES RESSOURCES

Les produits de la générosité publique sont constitués :

- des dons et legs (2.102 k€ en 2006), la hausse de plus de 11% par rapport à 2005 provient de l'augmentation des legs encaissés, le montant des dons collectés étant quasi stable par rapport à 2005. Les dons proviennent principalement des dons collectés par l'intermédiaire de nos campagnes de prospection (12% des dons) et sollicitations directes (68% des dons), des dons spontanés (19% des dons) et dons issus de notre site internet (1%).
- et d'un fonds éthique « Avenir Partage ISR » (295 k€), mode de financement original initié par la Banque Fédérale Mutualiste, qui, en 2006, est venu se substituer au 1^{er} fonds Avenir Partage. Il permet aux souscripteurs du fonds (entreprises issues de l'économie sociale) de rétrocéder annuellement, sous forme de dons, au profit de la Fondation de l'Avenir 2% de la valeur liquidative du fonds.

Le mécénat et autres concours privés correspondent à des subventions versées dans le cadre de partenariats avec notre environnement mutualiste affectées aux missions sociales de la Fondation.

Les autres produits affectés aux missions sociales (96 k€) enregistrent les fonds versés par un fonds relais dont les membres ont décidé la dissolution et la dévolution à la Fondation de l'Avenir pour la réalisation de ses missions sociales.

Le résultat financier s'élève au titre de 2006 à 350 k€, il enregistre les performances de notre portefeuille-titres, conformément à la réglementation en vigueur.

ENGAGEMENTS A REALISER et REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES

Les engagements à réaliser sur ressources affectées aux programmes de recherche enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources provenant de la générosité du public affectée à des programmes de recherche définis dans le cadre de l'appel d'offres et qui conformément à leur égard, n'ont pas été encore utilisées (colonne des Emplois).

Les engagements ainsi provisionnés seront repris sur l'exercice suivant en comptes de produits « **report des ressources affectées aux missions sociales** » au rythme de leur réalisation (colonne de Ressources).