

FEDERATION ENFANTS ET SANTE

5 Clos de la Tour
83120 LE-PLAN-DE-LA-TOUR

RAPPORT

de

FERCO SAS

Commissaire aux Comptes

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

-:-:-:-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 SEPTEMBRE 2022





103, Avenue Raspail – 94250 Gentilly
Tél : 01.47.40.81.50
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Fédération, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fédération **ENFANTS ET SANTE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Fédération à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Compte d'emploi annuel des ressources

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2008-12 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier, le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 12 septembre 2022

Pour **FERCO S.A.S**
Commissaire aux Comptes

Olivier DURAND

Commissaire aux comptes Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fédération à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

| ACTIF | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 | | | 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|---|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | | | |
| Autres | 778 | 426 | 352 | 612 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 51 795 | | 51 795 | 51 339 |
| Autres titres immobilisés | 932 123 | | 932 123 | 966 141 |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 984 696 | 426 | 984 270 | 1 018 092 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 816 | | 816 | 1 691 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 184 330 | | 184 330 | 98 557 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 20 256 | | 20 256 | -826 |
| Valeurs mobilières de placement | 2 232 105 | | 2 232 105 | 2 231 061 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 745 614 | | 745 614 | 664 029 |
| Charges constatées d'avance | 593 | | 593 | 844 |
| TOTAL (II) | 3 183 713 | | 3 183 713 | 2 995 356 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 4 168 409 | 426 | 4 167 983 | 4 013 448 |

| PASSIF | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | 1 330 407 | 1 322 667 |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 21 743 | 7 740 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 1 352 150 | 1 330 406 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 1 352 150 | 1 330 406 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 136 532 | 260 000 |
| TOTAL (II) | 136 532 | 260 000 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 24 844 | 55 974 |
| TOTAL (III) | 24 844 | 55 974 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 36 391 | 67 733 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 4 932 | 3 410 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 607 810 | 2 290 599 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 5 325 | 5 325 |
| TOTAL (IV) | 2 654 458 | 2 367 068 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 4 167 983 | 4 013 448 |

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 51 126 | 43 120 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 1 976 | 1 056 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 487 706 | 447 472 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 310 000 | 33 039 |
| Contributions financières | 139 580 | 446 773 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 41 062 | 6 288 |
| Utilisations des fonds dédiés | 161 151 | |
| Autres produits | 110 | 77 731 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 192 711 | 1 055 480 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | 875 | 94 |
| Autres achats et charges externes | 103 964 | 98 113 |
| Aides financières | 1 040 091 | 670 000 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 34 278 | 34 185 |
| Dotations aux provisions | 10 000 | 10 950 |
| Reports en fonds dédiés | 37 683 | 260 000 |
| Autres charges | | 537 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 226 890 | 1 073 879 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -34 179 | -18 399 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 45 637 | 32 795 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 15 149 | -1 270 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 2 112 | 136 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 62 898 | 31 661 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 044 | 2 112 |
| Intérêts et charges assimilés | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 2 044 | 2 112 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 60 854 | 29 549 |

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 26 675 | 11 150 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 4 932 | 3 410 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 255 609 | 1 087 140 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 233 866 | 1 079 401 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 21 743 | 7 740 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 132 870 | 126 490 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolet | | |
| TOTAL | 132 870 | 126 490 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 132 870 | 126 490 |
| TOTAL | 132 870 | 126 490 |
| TOTAL | 21 743 | 7 740 |

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but de:

- œuvrer en faveur de la recherche scientifique et médicale en cancérologie pédiatrique
- fédérer les associations régies par la Loi du 1er juillet 1901 ayant pour mission de soutenir la recherche et d'apporter des aides aux enfants atteints de cancers et de leucémies pour leur permettre de guérir plus et guérir mieux.
- fournir aux associations affiliées coordination, appui et force dans les actions décidées conformément aux présents statuts.
- représenter les patients, les parents et plus largement les familles, touchés par les cancers pédiatriques.

Les moyens mis en oeuvre :

Chaque équipe des associations régionales s'appuie sur leur réseau afin de collecter des fonds par le biais :

- Des lions club,
- Des sociétés,
- Des autres clubs
- Ou des manifestations mis en place dans les différentes régions.

Un site internet est également à disposition pour les versements libres.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 4 167 983,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 21 742,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En janvier 2020, l'apparition en Chine d'une nouvelle forme de coronavirus, le COVID-19, a conduit l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) à prononcer l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. Depuis le 11 mars 2020, l'OMS qualifie la situation mondiale du COVID-19 de pandémie (épidémie mondiale). Le Gouvernement Français a pris des mesures pour réduire les contacts et les déplacements sur le territoire Français.

L'épidémie de Covid-19 a eu des impacts négatifs marqués sur l'économie mondiale. Elle a entraîné des chocs d'offre et de demande, ayant eu pour conséquences un ralentissement prononcé de l'activité, en raison de l'impact des mesures de confinement sur la consommation et de la défiance des agents économiques, ainsi que des difficultés de production, des perturbations des chaînes d'approvisionnement dans certains secteurs, et un ralentissement de l'investissement.

L'association constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

historiques.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 Relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels bureau / informatique 3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|--------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions | | | |
| | Sur sol propre | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | |
| | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | |
| | Autres immos corporelles | 778 | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau & mobilier informatique | | | | |
| Emballages récupérables & divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | 778 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | 51 339 | | 456 |
| | Autres titres immobilisés | 966 141 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | 1 017 480 | | 456 |
| TOTAL GENERAL | | 1 018 258 | | 456 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|--------------------------------------|---|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | 778 | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | 778 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 51 795 | |
| | Autres titres immobilisés | | 34 019 | 932 123 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | |
| TOTAL | | | 34 019 | 983 918 | |
| TOTAL GENERAL | | | 34 019 | 984 696 | |

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|--|--|---|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outill. industriels | | | | | |
| Autres immos corporelles | | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | | 166 | 259 | | 426 |
| Emballages récupérables divers | | | | | |
| TOTAL | | 166 | 259 | | 426 |
| TOTAL GENERAL | | 166 | 259 | | 426 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|-----------------------|---|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immos incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Marchandises | 1 690,70 | | 874,50 | 816,20 |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 1 690,70 | | 874,50 | 816,20 |

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 184 330 | 184 330 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 20 256 | 20 256 | | |
| Charges constatées d'avance | 593 | 593 | | |
| TOTAUX | | 205 179 | 205 179 | |
| Renvois | (1) Montant des | | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|------------|
| Exploitation | 593 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 593 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 20 256 |
| Disponibilités | 96 309 |
| TOTAL | 116 565 |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| Réserves | | | | | |
| Autres réserves | 1 322 666,74 | | 23 300,53 | 15 560,64 | 1 330 406,63 |
| Report à nouveau | | | 7 739,62 | 7 739,62 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 7 739,62 | | 1 454 525,47 | 1 440 522,16 | 21 742,93 |
| TOTAUX | 1 330 406,36 | | 1 485 565,62 | 1 463 822,42 | 1 352 149,56 |

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice montant global | Reports | Utilisations | | Transferts | À la clôture de l'exercice | |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Don association | | 260 000,00 | 161 151,06 | | | 98 848,94 | |
| TOTAL | | 260 000,00 | 161 151,06 | | | 98 848,94 | |

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 36 391 | 36 391 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 4 932 | 4 932 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 2 607 810 | 2 607 810 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 5 325 | 5 325 | | |
| TOTAUX | 2 654 458 | 2 654 458 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|--------------|
| Exploitation | 5 325 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 5 325 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 36 391 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 933 010 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 969 401 |

VALORISATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES :

Les contributions volontaires en nature ont été évaluées de la même façon que les exercices précédents sur la base suivante :

- heures de bénévolat des adhérents : taux horaires de 30 euros
- Autres contributions : valeur marchande

Fédération Enfants Cancers Santé

Compte de Résultat par Origine et par Destination au 31/12/2021

| Produits par Origine | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1 Produits liés à la Générosité du Public | | |
| Cotisations | | |
| Cotisations | 51 126,30 | 43 120,40 |
| Dons de fonctionnement | 120,00 | 3 192,14 |
| Dons Abandons Frais | 435,98 | 1 239,07 |
| Dons-Legs-Mécénat | | |
| Dons Individuels | 190 666,25 | 98 806,12 |
| Legs | 310 000,00 | 33 038,80 |
| Manifestations | 59 419,10 | 41 591,56 |
| Autres produits liés à la Générosité du Public | | |
| Vente Articles | 1 975,80 | 1 056,00 |
| 2 Produits non liés à la Générosité du Public | | |
| Contributions Financières sans contrepartie | | |
| Dons des Associations | 47 088,02 | 313 756,41 |
| Dons des Lions Clubs | 187 064,65 | 252 643,22 |
| Dons Autres Clubs Services | 50,00 | 9 614,00 |
| Dons LISA | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Dons Entreprises | 81 759,21 | 123 403,00 |
| Dons Actions Locales | 10 682,68 | |
| Remboursement Protocoles | 109,93 | 77 730,92 |
| Produits de Gestion Courante | | 0,01 |
| Autres Produits non liés à Générosité Public | | |
| Produits Financiers | 15 149,26 | -1 269,91 |
| Produits SCPI | 45 636,96 | 32 794,64 |
| Autres Produits Gestion Courante | | |
| 3 Subventions et Concours Publics | | |
| 4-1 Reprises sur Provisions | | |
| Reprise provision pour Impôts | 2 112,00 | 136,00 |
| 4-2 Reprises autres Provisions | | |
| Provision Communication | 0,00 | 1 488,00 |
| Provision charges externes | 41 062,00 | 4 800,00 |
| 4-1 Utilisation Fonds Dédiés antérieurs | | |
| Reprise Fonds Dédiés Rech Fondamentale | 161 151,06 | |
| Reprise Fonds Dédiés Actions Locales | | |
| TOTAL PRODUITS | 1 255 609,20 | 1 087 140,38 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------|
| Frais de Gestion | 44 069 | 43 643,00 |
| TOTAL Compte de Résultats | 1 299 678 | 1 130 783,38 |

Fédération Enfants Cancers Santé

Compte de Résultat par Origine et par Destination au 31/12/2021

| Charges par Destination | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|------------------|
| PRODUITS par ORIGINE | 1 255 609,20 | 1 087 140 |
| 1 Missions Sociales | | |
| Financement Programmes de Recherche | | |
| Coordination Programmes SFCE | 90 000,00 | 160 000 |
| Programmes SFCE | 550 000,00 | 510 000 |
| Programmes autres Centres | 393 655,06 | 0 |
| Autres Actions | 0,00 | 0 |
| Frais Organisation Manifestations | | |
| Frais sur Manifestations | 6 436,04 | 0 |
| 2 Frais de Recherche de Fonds | | |
| Fonds Liés Générosité du Public | | |
| Frais collecte dons | 13 325,92 | 14 374 |
| Frais collecte Legs | 20 857,29 | 28 128 |
| Fonds non liés à la Générosité du Public | | |
| 3 Frais de fonctionnement | 70 655,32 | 56 242 |
| 4 Dotations aux Amt et provisions | | |
| Dot aux Amortissements | 259,33 | 166 |
| Provision Dépréciation Actifs | 34 018,63 | 34 019 |
| Provision pour Impôts | | 2 112 |
| Provision Com et Ch Ext | 12 044,00 | 10 950 |
| Provision Plan Stratégique | 0,00 | |
| 5 Impôts sur Produits Financiers | | |
| Impôts | 4 932,00 | 3 410 |
| 6 Report en Fonds Dédiés de l'exercice | | |
| Fonds Dédiés Recherche Fondamentale | 0,00 | 260 000 |
| Fonds Dédiés Actions Locales | 37 682,68 | |
| TOTAL CHARGES | 1 233 866,27 | 1 079 400 |
| EXCEDENT | 21 742,93 | 7 740 |

BR 11/04/2022

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Fédération ECS - COMPTE EMPLOIS RESSOURCES au 31/12/2021

| Dépenses Mis Soc par Destination | 2 021 | Gén Public | Produits Mission Sociale par Origine | 2 021 | Gén Public |
|---|---------------------|-------------------|--|---------------------|-------------------|
| Mission Sociale | | | Ressources Collectées Mission Sociale | | |
| Financement Coord. Programmes | 90 000,00 | | Dons AR et Fédération | 190 666,25 | 190 666,25 |
| Financement Protocoles | 943 655,06 | 488 283,60 | Dons Associations | 47 088,02 | |
| Fonds Dédiés Rech Fondamentale | 0,00 | | Dons Entreprises | 81 759,21 | |
| Fonds Dédiés Actions Locales | 37 682,68 | | Dons Lions Clubs | 187 064,65 | |
| Frais sur Manifestations | 6 436,04 | 6 436,04 | Dons autres Clubs Services | 50,00 | |
| Frais de recherche de fonds | 34 183,21 | 34 183,21 | Dons LISA | 50 000,00 | |
| Frais de Gestion Collecte | 44 068,61 | 41 865,18 | Legs | 310 000,00 | 310 000,00 |
| | | | Manifestations | 59 419,10 | 59 419,10 |
| | | | Dons Actions Locales | 10 682,68 | 10 682,68 |
| | | | Remboursements Protocoles | 109,93 | |
| | | | Rep Fonds Dédiés Rech Fondamentale | 161 151,06 | |
| Sous totaux | 1 156 025,60 | 570 768,03 | | 1 097 990,90 | 570 768,03 |
| Excédent Mission Sociale | -58 034,70 | 0,00 | | | |
| TOTAUX | 1 097 990,90 | 570 768,03 | | 1 097 990,90 | 570 768,03 |
| Compte Administratif | | | Produits de fonctionnement | 160 624,91 | 53 538,08 |
| Frais de fonctionnement | 70 655,32 | 53 538,08 | Produits de Fonctionnement | 158 512,91 | 53 538,08 |
| Charges Fonctionnement | 70 655,32 | 53 538,08 | Reprise Provision Impôts | 2 112,00 | |
| Provision pour Impôts | | | | | |
| Impôts | 4 932,00 | | | | |
| Dotation aux Amortissements | 259,33 | | | | |
| Dotation Prov Dép Actif | 34 018,63 | | | | |
| Dotation Provisions | 12 044,00 | | Reprise Provisions Charges Externes | 41 062,00 | |
| Sous totaux | 121 909,28 | 53 538,08 | Sous totaux | 201 686,91 | 53 538,08 |
| Excédent Compte Administratif | 79 777,63 | 0,00 | | | |
| TOTAUX | 201 686,91 | 53 538,08 | | 201 686,91 | 53 538,08 |
| Excédent Global | 21 742,93 | 0,00 | | | |
| Totaux Comptes de Résultats | 1 299 677,81 | 624 306,11 | | 1 299 677,81 | 624 306,11 |

Fédération Enfants et Santé

Annexe CER du 1er janvier au 31 décembre 2021

1- Généralités :

Le compte d'emplois des ressources qui vous est présenté ci-joint regroupe l'ensemble des opérations de la Fédération Enfants et Santé ayant son siège 5 Le Clos de la Tour 83 120 Le Plan de la Tour.

Les montants sont exprimés en euros.

Les informations présentées ont été établies sur la base des états financiers de l'exercice clos le 31/12/21.

2 - Définition des missions sociales :

Elles sont définies dans les statuts comme suit :

- Apporter des aides aux enfants atteints de cancers et de leucémies pour leur permettre de guérir plus et guérir mieux.
- Fournir aux associations affiliées coordination, appui et force dans les actions décidées par son CA et son AG.

Les missions sociales regroupent les charges directes et indirectes engagées par chacune d'elles en conformité avec l'objet social défini dans l'article 1 des statuts de la fédération.

3 - Faits significatifs :

a) Les associations affiliées sont des entités juridiques à part entière.

Leurs ressources sont de deux ordres :

- Ressources de fonctionnement : cotisations des adhérents, subventions d'organismes publics ou privés, produits de ventes d'objets divers
- Dons pour œuvres : dons directs, produits de manifestations
Elles reversent chaque mois à la fédération :
- La moitié des cotisations encaissées
- La totalité des dons reçus ainsi que les bénéfices des manifestations.

b) Les ressources de la fédération sont composées :

Des ressources de fonctionnement : la moitié des cotisations encaissées par les associations affiliées, la totalité des cotisations des adhérents directs, le produit des ventes d'objets divers, le produit des placements financiers et sponsoring.

Des ressources pour l'actions sociale : dons et produits reversés par les associations affiliées, des dons effectués via la Fondation des Lions de France, des produits de manifestations, des legs.

c) La fédération est seule habilitée à financer les actions en relation avec son objet social.

L'essentiel de son financement concerne la Société Française de lutte contre les Cancers de l'Enfant (SFCE) selon une procédure précise :

- Etablissement d'un protocole de recherche agréé par le conseil scientifique de la SFCE
- Acceptation par le CA de la fédération
- Règlement moitié à la signature par les parties, moitié en fonction de l'état d'avancement du projet après avis du conseil scientifique de la SFCE

4- Règles et méthodes comptables :

Les principes comptables, tant pour la fédération que pour les associations affiliées, obéissent aux règles établies par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

5-Analyse du CER 2021 :

a) Fonctionnement :

Les ressources proviennent :

- Des cotisations des adhérents pour 51 126 €
- Des ventes des articles pour 1 976 €
- Des produits financiers pour 60 786 €
- Des dons à hauteur de 5 % pour 44 068 €
- D'abandons de frais de déplacements à hauteur de 436 €
- Des dons de fonctionnement pour 120 €
- De la reprise de la provision pour impôts de 2 112 €
- De la reprise de provision pour charges externes 41 062 €

Soit un total de 201 686 €

Les charges d'exploitation représentent 121 909 € dont :

- Fournitures administratives : 591 €
- Frais de manifestations, relations publiques, catalogues et imprimés : 14 730 €
- Frais de réunions, réceptions et déplacements : 5 158 €
- Frais de déplacements abandonnés : 436 €
- Honoraires et assurances : 40 072 €
- Frais divers de gestion : 9 668 €
- Dotation provision charges et amortissement : 44 278 €
- Impôt sur revenus de placements : 4 932 €
- Dotation provision impôts : 2 044 €

– L'excédent de fonctionnement s'élève à 79 777€.

b) Action sociale :

Les ressources proviennent :

- Dons individuels : 190 666 €
- Dons Lions/FLDF/LISA : 376 645 €
- Manifestations : 59 419 €
- Remboursement protocole pour 110 €
- Legs : 310 000 €
- Reprise fond dédié Université de Strasbourg : 161 151 €

Soit un total de 1 097 991 €

Au cours de l'année 2021, nous avons provisionné 550 K€ de protocoles pour le financement de la recherche en cancérologie pédiatrique.

Le déficit œuvre s'élève à -58 035€.

Au 31 décembre 2021, la situation s'établit ainsi :

- Du sur conventions signées : 1 674 801 €
- Mise à disposition de la SFCE pour conventions à concrétiser en 2022 : 933 010 €

Ces montants figurent au passif de notre bilan.

c) Bénévolat :

L'ensemble des contributions bénévoles vous est présenté au pied du bilan consolidé et représente 295 290 € y compris le temps passé évalué à 30 € de l'heure.

Les administrateurs et adhérents ont contribué au fonctionnement de la fédération en mettant à sa disposition leur matériel informatique et en renonçant au remboursement des dépenses engagées (déplacements, fournitures, participation aux manifestations).