

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 2022)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2023



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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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° 2018-06 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 8 juin 2023

Pour **FERCO S.A.S**
Commissaire aux Comptes
Jean - Christophe FORESTIER
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.

	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF				
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 outill. ind.				
Autres	778	685	93	352
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	52 310		52 310	51 795
Autres titres immobilisés	898 104		898 104	932 123
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	951 192	685	950 507	984 270
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	471		471	816
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	108 299		108 299	184 330
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	31 828		31 828	20 256
Valeurs mobilières de placement	2 730 185		2 730 185	2 232 105
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	684 494		684 494	745 614
Charges constatées d'avance	1 029		1 029	593
TOTAL (II)	3 556 307		3 556 307	3 183 713
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 507 499	685	4 506 814	4 167 983

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
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	1 352 150	1 330 407
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	9 352	21 743
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 361 501	1 352 150
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 361 501	1 352 150
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	73 383	136 532
TOTAL (II)	73 383	136 532
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	32 069	24 844
TOTAL (III)	32 069	24 844
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	68 870	36 391
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 831	4 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 965 160	2 607 810
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		5 325
TOTAL (IV)	3 039 861	2 654 458
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 506 814	4 167 983

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	44 900	51 126
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	129	1 976
<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	256 738	487 706
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	264 130	310 000
Contributions financières	604 786	139 580
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 160	41 062
Utilisations des fonds dédiés	117 849	161 151
Autres produits		110
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 300 692	1 192 711
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock	345	875
Autres achats et charges externes	99 263	103 964
Aides financières	1 129 087	1 040 091
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 278	34 278
Dotations aux provisions	16 578	10 000
Reports en fonds dédiés	54 700	37 683
Autres charges	5 902	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 340 153	1 226 890
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-39 461	-34 179
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	49 681	45 637
Autres intérêts et produits assimilés	5 410	15 149
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 044	2 112
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	57 135	62 898
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 491	2 044
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 491	2 044
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	54 644	60 854

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 183	26 675
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)	5 831	4 932
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 357 827	1 255 609
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 348 475	1 233 866
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 352	21 743
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	132 270	132 870
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	132 270	132 870
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	132 270	132 870
TOTAL	132 270	132 870
TOTAL	9 352	21 743

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

ANNEXE COMPTABLE

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

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 31/12/2022 dont le total est de 4 506 814,21 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 9 351,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 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 31/12/2022 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

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

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.

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.:	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
CORP.:	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	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	778	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL		778	
FINANCIERES:	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		51 795	515
	Autres titres immobilisés		932 123	
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		983 918	515	
TOTAL GENERAL			984 696	515

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP.:	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORP.:	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	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			778
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				778
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			52 310	
	Autres titres immobilisés		34 019	898 104	
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL		34 019	950 414		
TOTAL GENERAL			34 019	951 192	

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					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	426	259		685
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		426	259		685
TOTAL GENERAL		426	259		685

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	816,20		345,00	471,20
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	816,20		345,00	471,20

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	108 299	108 299	
	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)	31 828	31 828		
Charges constatées d'avance	1 029	1 029		
TOTAUX		141 157	141 157	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3) Créances reçues par legs ou donations				

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.61.50

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 029
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 029

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	31 828
Disponibilités	97 625
TOTAL	129 453

FERCO S.A.S
 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.61.50

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	1 330 406,63		21 742,93		1 352 149,56
Excédent ou déficit de l'exercice	21 742,93	21 742,93	9 351,82	21 742,93	9 351,82
TOTAUX	1 352 149,56	21 742,93	31 094,75	21 742,93	1 361 501,38

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

TABLEAU 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 associatif	98 848,94		44 148,94			54 700,00	
Action locale	37 682,68		19 000,00			18 682,68	
TOTAL	136 531,62		63 148,94			73 382,68	

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	68 870	68 870		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices	5 831	5 831		
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.)	2 965 160	2 965 160		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 039 861	3 039 861		

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

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE****MONTANT**

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**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

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**1 301 880****FERCO S.A.S**
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94260 GENTILLY
01.47.40.81.50

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
- nombres d'heures : 4 394 €
- Total valorisé : 131 820 €

Autres contributions :

selon leur valeur marchande pour 450 €

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 92150 GENTILLY
01.47.40.81.50

Fédération ECS - COMPTE EMPLOIS RESSOURCES au 31/12/2022

Dépenses Mis Soc par Destination	2 022	Gén Public	Produits Mission Sociale par Origine	2 022	Gén Public
Mission Sociale			Ressources Collectées Mission Sociale		
Frais rech fonds + Collecte	22 540,09	22 540,09	Dons Individuels AR et Fédération	135 969,92	135 969,92
Financement Coord. Programmes	50 000,00		Dons Associations	119 941,32	
Financement Protocoles	1 047 699,87	535 483,38	Dons Entreprises	72 265,61	
Fonds Dédiés Asso LEO	54 700,00		Dons Lions Clubs	393 670,52	
Frais sur Manifestations	36 191,55	36 191,55	Dons autres Clubs Services	0,00	
Frais de Gestion Collecte	49 513,51	47 037,83	Abandons de Factures	1 303,04	0,00
			Legs	264 129,90	264 129,90
			Manifestations	116 474,76	116 474,76
			Dons Actions Locales	18 908,80	18 908,80
			Remboursements Protocoles	0,00	
			Rep Fonds Dédiés Rech Fondamentale	117 848,94	
Sous totaux	1 260 645,02	641 252,85		1 240 512,81	535 483,38
Excédent Mission Sociale	-20 132,21				
TOTAUX	1 240 512,81	641 252,85		1 240 512,81	535 483,38
Compte Administratif			Produits de fonctionnement	157 027,37	48 018,46
Frais de fonctionnement	78 165,27	48 018,46	Produits de Fonctionnement	152 622,97	48 018,46
Charges Fonctionnement	78 165,27	48 018,46	Reprise Provision Impôts	2 044,00	
Provision pour Impôts	2 491,00		Transfets de charges	2 360,40	
Impôts	5 831,00				
Dotation aux Amortissements	259,33				
Dotation Prov Dép Actif	34 018,74		Reprise Provisions Charges Externes	9 800,00	
Dotation Provisions	16 578,00		Sous totaux	166 827,37	48 018,46
Sous totaux	137 343,34	48 018,46			
Excédent Compte Administratif	29 484,03	0,00			
TOTAUX	166 827,37	48 018,46		166 827,37	48 018,46
Excédent Global	9 351,82	0,00			
Totaux Comptes de Résultats	1 407 340,18	689 271,31		1 407 340,18	583 501,84

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

**Compte de Résultat par Origine et par Destination
au 31/12/2022**

Produits par Origine	2022	2021
1 Produits liés à la Générosité du Public		
Cotisations		
Cotisations	44 900,00	51 126,30
Dons de fonctionnement	0,00	120,00
Dons Abandons Frais	2 989,85	435,98
Dons-Legs-Mécénat		
Dons Individuels	135 969,92	190 666,25
Legs	264 129,90	310 000,00
Manifestations	116 474,76	59 419,10
Autres produits liés à la Générosité du Public		
Vente Articles	128,61	1 975,80
2 Produits non liés à la Générosité du Public		
Contributions Financières sans contrepartie		
Dons des Associations	119 941,32	47 088,02
Dons des Lions Clubs	393 670,52	237 064,65
Dons Autres Clubs Services	0,00	50,00
Dons Entreprises	72 265,61	81 759,21
Abandons de Factures	1 303,04	0,00
Dons Actions Locales	18 908,80	10 682,68
Remboursement Protocoles	0,00	109,93
Produits de Gestion Courante		0,00
Autres Produits non liés à Générosité Public		
Produits Financiers	5 410,04	15 149,26
Produits SCPI	49 680,96	45 636,96
Autres Produits Gestion Courante		
3 Subventions et Concours Publics		
4-1 Reprises sur Provisions		
Reprise provision pour Impôts	2 044,00	2 112,00
4-2 Reprises autres Provisions		
Transferts Charges	2 360,40	0,00
Provision charges externes	9 800,00	41 062,00
4-1 Utilisation Fonds Dédiés antérieurs		
Reprise Fonds Dédiés Rech Fondamentale	117 848,94	161 151,06
Reprise Fonds Dédiés Actions Locales		
TOTAL PRODUITS	1 357 826,67	1 255 609,20

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.90

Frais de Gestion	49 514	44 068,61
TOTAL Compte de Résultats	1 407 340	1 299 677,81

Compte de Résultat par Origine et par Destination au 31/12/2022

Charges par Destination	2022	2021
PRODUITS par ORIGINE	1 357 826,67	1 255 609
1 Missions Sociales		
Financement Programmes de Recherche		
Coordination Programmes SFCE	50 000,00	90 000
Programmes SFCE	812 000,00	550 000
Programmes autres Centres	230 895,00	393 655
Abandons de Factures	1 303,04	0
Frais Organisation Manifestations		
Frais sur Manifestations	36 191,55	6 436
2 Frais de Recherche de Fonds		
Fonds Liés Générosité du Public		
Frais collecte dons	22 540,09	34 183
Frais collecte Legs	3 501,83	0
Fonds non liés à la Générosité du Public		
3 Frais de fonctionnement	78 165,27	70 655
4 Dotations aux Amt et provisions		
Dot aux Amortissements	259,33	259
Provision Dépréciation Actifs	34 018,74	34 019
Provision pour Impôts	2 491,00	2 044
Dotations aux Provisions	16 578,00	10 000
Provision Plan Stratégique	0,00	
5 Impôts sur Produits Financiers		
Impôts	5 831,00	4 932
6 Report en Fonds Dédiés de l'exercice		
Fonds Dédiés Recherche Fondamentale	54 700,00	0
Fonds Dédiés Actions Locales	0,00	37 683
TOTAL CHARGES	1 348 474,85	1 233 866
EXCEDENT	9 351,82	21 743