**UFOLEP 13**

58 rue Cavaignac
Stade de la Busserade
13003 MARSEILLE

# RAPPORT

de

**FERCO SAS**

Commissaire aux Comptes

## SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

-:-:-:-:-:-:-

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 SEPTEMBRE 2021**

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 Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **UFOLEP 13** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 l'Association 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 commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier à la date d'émission de notre rapport.

***Observations***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- § portant sur les « Règles et méthodes comptables » concernant :

· L'application des conventions générales comptables dans le respect du principe de prudence et conformément à l'hypothèse de base qui est la continuité de l'exploitation.

· Le changement de méthode comptable du fait de l'application du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 applicable aux associations au 1er janvier 2020

## JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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.

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables retenus par votre Association pour l'établissement des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelés précedemment, 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 moral, dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de votre Association.

## 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 Associatioon.

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.

Fait à Paris, le 27 août 2021

Pour **FERCO SAS**
Commissaire aux Comptes

**Sébastien LOMBARD**
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 société 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.

# Bilan Actif

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 Brut | 31/12/2020 Amort. et Dépréc. | 31/12/2020 Net | 31/12/2019 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 7 235 | 7 235 | | 1 150 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 2 871 | 2 871 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 336 | 867 | 1 469 | 1 876 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES** | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | **TOTAL (I)** | **12 442** | **10 974** | **1 469** | **3 027** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 29 169 | | 29 169 | 40 438 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 2 906 | | 2 906 | 14 928 |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 223 793 | | 223 793 | 223 188 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 651 | | 651 | 48 370 |
| | **TOTAL (II)** | **256 520** | | **256 520** | **326 924** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à V)** | **268 962** | **10 974** | **257 988** | **329 950** |

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

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

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | **Fonds propres sans droit de reprise** | **Fonds propres** | | |
| | Fonds propres statutaires | Fonds associatifs sans droit de reprise | | 150 000 |
| | | *Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv* | | |
| | Fonds propres complémentaires | | 150 000 | |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | **Fonds propres avec droit de reprise** | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| | Réserves | Réserves | | 39 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | |
| | Autres | | | |
| | Report à nouveau | Report à nouveau | (113 320) | 2 362 |
| | **Excédent ou déficit de l'exercice** | **Résultat de l'exercice** | **2 438** | **(154 683)** |
| | **Total des fonds propres (situation nette)** | **Total des fonds propres** | **39 118** | **36 680** |
| | | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | | - Apports | | |
| | | - Legs et donations | | |
| | | - Subv d'inv affectées biens renouv | | |
| | | Droits des propriétaires | | |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | Fonds propres consomptibles | | | |
| | Subventions d'investissement | Subv d'inv sur biens non renouv | | |
| | Provisions réglementées | Provisions réglementées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | **Total des autres fonds associatifs** | | |
| | | **Total des fonds propres** \| **Total des fonds associatifs** | **39 118** | **36 680** |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | Fonds dédiés sur legs et donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | Sur subventions de fonctionnement | 35 003 | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | Sur dons manuels | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | | |
| | | **Total des fonds reportés et dédiés** | **35 003** | |
| Provisions | Provisions pour risques | | 2 400 | 2 400 |
| | Provisions pour charges | | | |
| | | **Total des provisions** | **2 400** | **2 400** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 60 676 | 67 865 |
| | Dettes des legs ou donations | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 20 254 | 53 330 |
| | **DETTES DIVERSES** | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Autres dettes | | 57 415 | 92 476 |
| | Produits constatés d'avance | | 43 123 | 77 200 |
| | | **Total des dettes** | **181 468** | **290 871** |
| | Ecarts de conversion passif | | | |
| | | **TOTAL PASSIF** | **257 988** | **329 950** |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 2 437,83 | (154 682,55) |
| | (1) Dont à moins d'un an | | 181 468 | 290 871 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

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

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| | | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | Cotisations | 6 610 | 102 019 |
| | Vente de biens et services | | | |
| | Ventes de biens | Ventes mses, produits fabriqués | | |
| | dont ventes de dons en nature | | | |
| | Ventes de prestations de service | Prestations de services | 170 518 | 145 648 |
| | dont parrainages | | | |
| | | Productions stockée | | |
| | | Production immobilisée | | |
| | Produits de tiers financeurs | | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | Subventions d'exploitation | 95 795 | 67 095 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | | |
| | Dons manuels | Dons | 1 468 | |
| | Mécénats | | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | Legs et donations | | |
| | Contributions financières | | | |
| | | Autres pdts de gestion courante | | 9 715 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 2 149 | 5 349 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | | |
| | Autres produits | Autres produits | 215 | |
| | **Total des produits d'exploitation** | | **276 755** | **329 825** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | |
| | Variation de stock | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | |
| | Variation de stock | | | |
| | Autres achats et charges externes | | 113 896 | 167 636 |
| | Aides financières | Subvention accordées par l'association | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | 2 269 | 5 542 |
| | Salaires et traitements | | 111 006 | 238 457 |
| | Charges sociales | | 8 908 | 62 299 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | | 1 558 | 1 978 |
| | Dotation aux provisions | | | |
| | Reports en fonds dédiés | | 35 003 | |
| | Autres charges | | 5 534 | 3 115 |
| | **Total des charges d'exploitation** | | **278 174** | **479 028** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(1 420)** | **(149 203)** |

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

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(1 420)** | **(149 203)** |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 531 | 1 044 |
| | **Total des produits financiers** | **531** | **1 044** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | | |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **531** | **1 044** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **(888)** | **(148 159)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 900 | |
| | **Total des produits exceptionnels** | **900** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 6 414 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | **6 414** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **900** | **(6 414)** |
| | Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices<br>(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs<br>(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | (2 426) | 110 |
| | **TOTAL DES PRODUITS**<br>**TOTAL DES CHARGES** | **278 186**<br>**275 748** | **330 869**<br>**485 552** |
| | **EXCEDENT ou DEFICIT** | **2 438** | **(154 683)** |

| | | |
|---|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| **TOTAL** | | |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| **TOTAL** | | |

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurence le plan comptable général fixé par les autorités des normes comptables en son règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la continuité de l'activité, de la permanence des méthode, (PCG.art.121-1, art.121-2 et art.121-5) et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général. Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes annuels afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

**Changement de méthode comptable**

La première application du règlement ANC n° 2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. L'application du nouveau règlement a induit uniquement un changement de présentation des comptes annuels et aucun retraitement restropectif. Ce changement de méthode est explicité par la présentation du bilan et du compte de résultat en comparatif 2020 nouvelle application et 2019 ancien dispositif.

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.
Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

Le bilan de l'exercice présente un total de **257 988** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **278 186** euros et un total **charges** de **275 748** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 438** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.121-3 et art.121-4) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement ANC n° 2014-03 section 4 sous section 2, art.214-9.**

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| * concessions et droits similaires | 1 à 3 ans |
| * installations, agencements, aménagements sur constructions | 10 ans |
| * matériel et outillage | 3 à 5 ans |
| * installations, agencements, aménagements divers | 10 ans |
| * matériel de transport | 3 à 5 ans |
| * matériel de bureau et matériel informatique | 3 à 5 ans |
| * mobilier | 10 ans |

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Subventions d'investissement**

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice ". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

**Engagements indemnités de départ à la retraite**

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté entre l'engagement constaté à la date de clôture de l'exercice et à la date de départ en retraite est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémenté sur le montant de l'engagement constaté à la date de clôture. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

"provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan. Leur calcul tient compte des accords conventionnels et du Code du travail.

Cependant en raison d'une très forte rotation du personnel de l'association, l'engagement retraite n'est pas comptabilisé ni évalué dans l'annexe des comptes annuels

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

Ce document contient une mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

# Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

**ACTIVITES DE L'ASSOCIATION**

LE COMITE MET EN PLACE SUR LE DEPARTEMENT ET PLUS PARTICULIEREMENT SUR MARSEILLE DES ACTIVITES SPORTIVES PENDANT LE TEMPS DE LOISIRS DES JEUNES, SUR DES TERRAINS DE PROXIMITE AFIN DE LEUR FAIRE DECOUVRIR DE NOUVEAUX SPORTS ET DE LES AMENER PROGRESSIVEMENT VERS UNE PRATIQUE REGULIERE D'ACTIVITES SPORTIVES.

AU-DELA DES ACTIONS SPORTIVES DE PROXIMITES, C'EST AVANT TOUT, UNE VERITABLE ACTION EDUCATIVE, CONTRIBUANT AINSI A LA FORMATION DE CITOYENS SPORTIFS. L'ACCENT EST MIS SUR LA SOLIDARITE, L'ESPRIT D'EQUIPE ET LE RESPECT DES REGLES COMMUNES. CES ACTIONS SONT ORGANISEES PAR DES EDUCATEURS SPORTIFS DIPLOMES. LE COORDINATEUR SUIT LES ACTIONS DEVELOPPEES ET LE RESPONSABLE SOCIO-SPORT EST EN RELATION DIRECTE AVEC LES STRUCTURES SOCIALES DES DIFFERENTS QUARTIERS AINSI QUE LES MAIRIES DE SECTEUR QUI SONT PARTENAIRES DE TOUTES CES ACTIONS.

LE COMITE ORGANISE EGALEMENT DES CENTRES D'ANIMATIONS SPORTIVES DURANT LES VACANCES SCOLAIRES QUI PERMETTENT D'ETABLIR UN LIEN AVEC LES ANIMATIONS PERI-SCOLAIRES ET EXTRA-SCOLAIRES.

**EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

EN RAISON DE L'EPIDEMIE DE CORONAVIRUS, LA STRUCTURE A ETE FERMEE AU PUBLIC. NOTRE FEDERATION SPORTIVE A SUSPENDU TOUTES LES ACTIVITES SPORTIVES. LES COMMUNES ONT BLOQUE L'ACCES A TOUS LES EQUIPEMENTS SPORTIFS. LE REDEMARRAGE DE NOS ACTIVITES EST PREVU COURANT JUIN 2021. NOUS ESPERONS UNE ACTIVITE SPORTIVE 2021-2022 SANS ANICROCHE. NOUS AVONS RECOURU A L'ACTIVITE PARTIELLE SUR TOUT LE DEBUT DE L'ANNEE. L'EQUILIBRE DE L'EXERCICE EN COURS RISQUE D'ETRE PROBLEMATIQUE.

# Immobilisations

| | Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 7 235 | | | | | 7 235 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **7 235** | | | | | **7 235** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 871 | | | | | 2 871 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | 14 125 | | | | 14 125 | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 3 631 | | | | 1 295 | 2 336 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **20 627** | | | | **15 420** | **5 207** |
| | **BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES** | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | |
| | **TOTAL** | **27 862** | | | | **15 420** | **12 442** |

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

# Amortissements

| | Etat exprimé en **euros** | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 6 085 | 1 150 | | 7 235 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **6 085** | **1 150** | | **7 235** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 871 | | | 2 871 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | 14 125 | | 14 125 | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 1 754 | 408 | 1 295 | 867 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **18 751** | **408** | **15 420** | **3 739** |
| | **TOTAL** | **24 835** | **1 558** | **15 420** | **10 974** |

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.60

# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 2 400 | | | 2 400 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **2 400** | | | **2 400** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : legs ou donations | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **2 400** | | | **2 400** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | |
| Dont dotations et reprises : - financières | | | |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | |

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

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 29 169 | 29 169 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 2 906 | 2 906 | |
| | Charges constatées d'avance | 651 | 651 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **32 726** | **32 726** | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 60 676 | 60 676 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 8 237 | 8 237 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 298 | 8 298 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 3 718 | 3 718 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 57 415 | 57 415 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 43 123 | 43 123 | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **181 468** | **181 468** | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

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

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | **31/12/2020** |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **651** |
| LOGICIEL | 12/01/2021 12/01/2022 | 180 | |
| TRANSPORT | 10/01/2021 15/01/2021 | 123 | |
| HEBERGEMENT | 10/01/2021 15/01/2021 | 348 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **651** |

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

# Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | **31/12/2020** |
|---|---|---|---|
| **Produits constatés d'avance - EXPLOITATION** | | | **43 123** |
| LICENCES 2020-2021 | 01/01/2021 31/08/2021 | 43 123 | |
| **Produits constatés d'avance - FINANCIERS** | | | |
| **Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS** | | | |
| **TOTAL** | | | **43 123** |

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

# Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Dons en nature<br>NON APPLICABLE | | |
| Prestations en nature<br>NON APPLICABLE | | |
| Bénévolat<br>NON CHIFFRE | | |
| | | |
| **Total** | | |

| Répartition par nature de charges | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| Secours en nature<br>NON APPLICABLE | | |
| Mise à disposition gratuite de biens<br>NON APPLICABLE | | |
| Prestations<br>NON APPLICABLE | | |
| Personnel bénévole<br>NON CHIFFRE | | |
| | | |
| **Total** | | |

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

# Produits à recevoir

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 |
|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | |

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

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **22 022** |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **10 769** |
| *DETTES PROVISIONNEES S/CONGES* | *6 023* | |
| *PRECARITE A PAYER* | *145* | |
| *CH.SOCIALES A PAYER S/CONGES* | *1 258* | |
| *CH. SOCIALES S PRECARITE A PAY* | *20* | |
| *ETAT CH.A PAYER S/CONGES* | *355* | |
| *CH. FISCALES S/PRECARITE A PAY* | *10* | |
| *ETAT CHARGES A PAYER* | *2 958* | |
| **Autres dettes** | | **11 253** |
| *D.C.D. CHARGES A PAYER* | *11 253* | |

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

# Variation des Fonds Reportés

| Etat exprimé en **euros** | Fonds reportés clôture 31/12/2019 | Report | Utilisation | Fonds reportés clôture 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

N/A

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

# Variation des Fonds Dédiés

| Etat exprimé en **euros** | Fds dédiés clôture 31/12/2019 | Reports | Utilisations | | Transferts | Fonds dédiés clôture 31/12/2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | dont rembours-ements | | Montant global | dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| PREFECTURE 13 | | 16 000 | | | | 16 000 | |
| AISANCE AQUATIQUE | | 4 018 | | | | 4 018 | |
| J'APPRENDS A NAGER | | 2 848 | | | | 2 848 | |
| SAVOIR NAGER | | 3 333 | | | | 3 333 | |
| BAUMETTES SPORT | | 3 000 | | | | 3 000 | |
| LUYNES | | 2 550 | | | | 2 550 | |
| CEF LES CEDRES | | 778 | | | | 778 | |
| VVV BAUMETTES SPORT | | 600 | | | | 600 | |
| VVV LUYNES | | 1 875 | | | | 1 875 | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| **TOTAL** | | **35 003** | | | | **35 003** | |

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

# Variation des Fonds Propres

| Etat exprimé en **euros** | Fonds propres clôture 31/12/2019 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres sans droit de reprise | 150 000 | | | | 150 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 39 000 | | | 39 000 | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 2 362 | | (113 320) | 2 362 | (113 320) |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (154 683) | 154 683 | 2 438 | | 2 438 |
| **Situation nette** | **36 680** | | **(110 882)** | **41 362** | **39 118** |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **36 680** | | **(110 882)** | **41 362** | **39 118** |

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

# Legs, donations et assurances-vie

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **PRODUITS** | | |
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | | |
| Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 | | |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| **Total des produits** | | |
| **CHARGES** | | |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| **Total des charges** | | |
| **SOLDE** | | |

N/A

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

# Variation des Subventions d'Investissement

| Etat exprimé en **euros** | Subventions à la clôture 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | Subvention à la clôture 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Subventions d'investissement<br>Subventions d'équipement<br>Autres subventions d'investissement | | | | |
| **Montant nominal** | | | | |
| Quotes-parts virées au compte de résultat | | | | |

NEANT

FERCO S.A.S
Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.91.59

# Crédit-Bail

| Etat exprimé en **euros** | | **Terrains** | **Constructions** | **Matériels et outillages** | **Autres** | **31/12/2020** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **VALEUR D'ORIGINE** | | | | | | |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Redevances Exercice | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | **TOTAL** | | | | | |
| **MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE** | | | | | | |

NEANT

LOCATION LONGUE DUREE

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

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | NEANT | | |
| | | TOTAL | | |

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

# Rémunérations des Dirigeants

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 |
|---|---|
| Rémunérations des membres :<br>- des organes d'administration<br>- des organes de direction<br>- des organes de surveillance | |

**En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.**

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.
LES MEMBRES DU BUREAU DE L'ASSOCIATION NE SONT PAS REMUNERES, NOTAMMENT LE PRESIDENT, LE SECRETAIRE
ET LE TRESORIER. L'INFORMATION DU SEUL CADRE DE L'ASSOCIATION N'A PAS ETE FOURNIE EN RAISON

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

# Engagements financiers

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |

NEANT

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

# Effectif moyen

| | | 31/12/2020 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 1 | |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Employés | | 7 | |
| | Ouvriers | | | |
| | **TOTAL** | | **8** | |

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

# Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2020

N/A

# Filiales et participations

| 31/12/2020 | Capitaux propres | quote part détenue en pour cent | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | |
| 1. Filiales non reprises en A. | | | |
| a) françaises | | | |
| b) étrangères | | | |
| 2. Participations non reprises en A. | | | |
| a) françaises | | | |
| b) étrangères | | | |

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

# Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en **euros** | | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | 900 |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | 900 |
| *AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS* | *900* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | |
| **Résultat exceptionnel** | | 900 |

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

# Transferts de charges

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 |
|---|---|
| TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION | 2 821 |
| TRANSFERT DE CHARGES DE FORMATION | (672) |
| **TOTAL** | **2 149** |

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

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

**FONDS DEDIES**

DETAIL MENTIONNE SUR LE TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| | |
|---|---|
| A REALISER AU 01/01/2020 | 0 |
| ENGAGES SUR L'EXERCICE | 0 |
| NON ENGAGES SUR L'EXERCICE | 35.002 |
| A REALISER AU 31/12/2020 | 35.002 |

**LOCATION LONGUE DUREE**

CONTRAT BNP PARIBAS LEASE GROUP N° A1F31 333 001
LOCATION LONGUE DUREE SUR 72 MOIS D'UN PHOTOCOPIEUR RISO / FW 5230
24 TERMES INDEXATION AU 01/10/N+1
LOYER TRIMESTRIEL TTC 1.854,69 €TTC PERIODE 01.10.2019 - 30.09.2025

| | |
|---|---|
| ENGAGEMENT A MOINS D'UN AN | 7.624 € |
| ENGAGEMENT 1 A 5 ANS | 28.591 € |
| ENGAGEMENT PLUS DE 5 ANS | 0 € |

**CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE**

MAIRIE DES 2EME ET 3EME ARRONDISSEMENT DE MARSEILLE
CONVENTION D'UTILISATION DU COMPLEXE SPORTIF DE LA BUSSERADE
58, RUE CAVAIGNAC - 13003 MARSEILLE
OBJET : IMPLANTATION DU SIEGE ADMINISTRATIF
LA MISE A DISPOSITION A FAIT L'OBJET D'UNE FACTURATION

**ENGAGEMENT RETRAITE**

AUCUNE SOMME N'A ETE PROVISIONNEE EN RAISON DE LA ROTATION DU PERSONNEL DE LA STRUCTURE

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