

G.E.F.L.U.C. – PARIS ILE DE FRANCE
Association
Siège social : 42 Rue Denis PAPIN
94200 IVRY SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

G.E.F.L.U.C. – PARIS ILE DE FRANCE
Association
Siège social : 42 Rue Denis PAPIN
94200 IVRY SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

SOMMAIRE

-	RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	1 à 4
-	COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021	5 à 23

G.E.F.L.U.C. – PARIS ILE DE FRANCE
Association
Siège social : 42 Rue Denis PAPIN
94200 IVRY SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux membres de l'association G.E.F.L.U.C. – PARIS ILE DE FRANCE,

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 G.E.F.L.U.C. – PARIS ILE DE FRANCE, 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 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 prévus par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 associations, 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 associations 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.

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la concordance du Compte de Résultat par Origine et Destination et du Compte d'Emploi Annuel des Ressources Collectées Auprès du Public inclus dans l'annexe, avec les comptes annuels, objet de l'audit. Nous avons vérifié également le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe à ce sujet.

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 spécifiques

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 Conseil d'Administration, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale de l'association.

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.

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 le 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 l'association 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.**

Fait à Paris, le 8 mars 2022

FITECO,
Commissaire aux Comptes

Philippe ARNOUX
Associé

G.E.F.L.U.C. – PARIS ILE DE FRANCE
Association
Siège social : 42 Rue Denis PAPIN
94200 IVRY SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2021

Bilan
Actif

BILAN	Brut	Amortiss. & Provisions	31/12/2021	31/12/2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au ball				
Autres immobilisations incorporelles	16 538	15 837	700	1 900
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	13 496	7 427	6 069	5 638
Immobilisations en cours / Avances et acomptes corporels				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 199	0	4 199	3 820
ACTIF IMMOBILISE	34 233	23 265	10 968	11 358
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	5 070	0	5 070	7 677
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	322 604	0	322 604	315 189
Charges constatées d'avance	8 419	0	8 419	9 630
ACTIF CIRCULANT	336 092	0	336 092	332 495
Frais d'émission d'emprunt			0	0
Prime de remboursement des obligations			0	0
Ecarts de conversion - Actif			0	0
COMPTES DE REGULARISATION			0	0
TOTAL DE L'ACTIF	370 325	23 265	347 061	343 853

Bilan
Passif

BILAN	31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	30 000	30 000
Réserves réglementées		
Autres réserves	51 846	51 846
Report à nouveau	207 232	168 253
Excédent ou déficit de l'exercice	12 999	38 979
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Comptes de liaison		
FONDS PROPRES	302 077	276 046
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	0	24 215
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	24 215
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources	13 383	
FONDS DEDIES	13 383	0
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 819	25 307
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 782	18 285
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	31 601	43 593
Ecarts de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	347 061	343 853

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021	31/12/2020	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 218	1 880	1 838	133%
Patronages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	550 000	550 000	0	
Concours publics et subventions d'exploitation				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	105 003	103 622	1 381	1,33%
Mécénats	-	-	0	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Report des ressources non utilisées des ex Ant.	912	1 564	-652	-71,49%
Autres produits	40	4	36	1000,00%
Produits d'exploitation	658 174	656 576	2 609	0,40%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et de fournitures				
Achats d'autres approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats non stockés				
Autres achats et charges externes	90 332	137 319	-45 067	-32,80%
Aides financières	373 834	338 276	35 558	10,51%
Impôts et taxes	4 920	4 920	0	
Salaires et Traitements	120 313	96 322	23 991	24,91%
Charges sociales	42 756	36 141	6 615	23,84%
Dotations aux amortissements, dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 168	1 834	334	18,21%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 901	5	3 896	780,20%
Subventions accordées par l'Association				
Amortissements & Provision				
Charges d'exploitation	642 223	614 890	27 333	4,45%
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 951	41 679	-24 728	-59,33%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	666	624	42	6,76%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	666	624	42	6,76%
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	-	-	0	
RESULTAT COURANT	17 617	42 303	-24 686	-58,36%
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	4 618	3 324	1 294	38,93%
Résultat exceptionnel	- 4 618	- 3 324	- 1 294	38,93%
EXCÉDENT OU PERTE	12 999	38 979	-25 980	-66,65%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévoles	15 811	1 011	14 800	1463,85%
Prestation en nature				
Dons en nature				
TOTAL	15 811	1 011	14 800	1463,85%
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel Bénévole	15 811	1 011	14 800	1463,85%
TOTAL	15 811	1 011	14 800	1463,85%

GEFLUC DE PARIS ILE DE FRANCE

ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE AU 31 DÉCEMBRE 2021

Annexe au bilan clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 347 061 € et au compte de gestion présenté sous forme de liste faisant apparaître un excédent de 12 999 €.

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

RAPPEL DE L'OBJET DE L'ASSOCIATION

L'association a pour but de réaliser dans les départements d'Ile de France, l'action entreprise par la **Fédération Nationale du Groupement Des Entreprises Françaises dans la Lutte Contre le Cancer (FEGEFLUC)**, c'est-à-dire d'aider les malades (financements d'équipements, aide sociale, réinsertion professionnelle), de développer la prévention de la maladie dans les entreprises, et de financer la recherche.

Les moyens mis en œuvre par l'association pour réaliser son objet proviennent principalement :

- de collecte de fonds auprès d'entreprises et de particuliers,
- de fonds versés par un ancien président fondateur du GEFLUC IDF et de la FEDERATION FEGEFLUC.

Le Conseil d'administration définit les orientations stratégiques pour l'exercice et vote les budgets à allouer aux actions d'aides aux malades, de prévention du cancer dans les entreprises et pour financer la recherche. Il vote également le budget de fonctionnement.

Un comité scientifique de personnalités et de sachants indépendants affecte chaque année les fonds destinés à la recherche.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- . Continuité de l'activité
- . 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 écritures comptables ont été enregistrées sur la vue des justificatifs classés dans le dossier des pièces comptables.

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, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui remplace le règlement CRC 99-01. Cette application constitue un changement de méthodes comptables. Les comptes N-1 sont présentés en comparaison selon les règles comptables applicables en N-1. Les comptes annuels 2021 ainsi établis peuvent donc poser quelques difficultés de compréhension d'un exercice à l'autre.

CHANGEMENT DE MÉTHODE D'ÉVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION DES COMPTES

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions 10 ans
- Matériel bureau et informatique 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur 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.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	16 538			16 538
Immobilisations corporelles	12 097	1 399		13 496
Immobilisations financières	3 820	379		4 199
TOTAL	32 455	1 778		34 233

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 638	1 200		14 638
Immobilisations corporelles	6 459	968		6 459
Immobilisations financières				
TOTAL	21 097	2 168		23 265

TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D	E
	Provisions au début de l'exercice	Ajustement à l'ouverture	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	11 183		2 200		13 383
Provisions pour dépréciations					
TOTAL	11 183		2 200		13 383

Provision pour charges

Elle correspond à la provision pour IFC. Conformément à la recommandation ANC n° 2013-02, nos calculs sont basés sur la méthode des « Unités de crédits projetées ».

Cette méthode prend en compte la probabilité du maintien du personnel dans l'entreprise jusqu'au départ en retraite, l'évolution prévisible de la rémunération future et un taux d'actualisation.

Les calculs effectués individuellement pour chaque salarié de l'effectif global concerné, prennent en compte les droits acquis par référence à la convention collective applicable, le salaire brut mensuel moyen à la date de calcul, le taux de rotation du personnel, la table de mortalité, une hypothèse de revalorisation moyenne des salaires et une actualisation fondée sur les taux de rendement obligataires.

Cette provision s'élève à 13 383 euros au 31 décembre 2021.

Les principales hypothèses de calcul sont les suivantes :

Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies	0,65%	[1]
Taux de charges patronales moyen pour les cadres	34,47%	
Taux d'évolution salariale moyen	4,83%	
Table de mortalité	2016-2018	

[1] Correspondant à la moyenne arithmétique des TEC 10 du mois augmentée d'une marge de 0.25%

Source : Agence France Trésor

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an			Echéances à moins 1 an	A plus 1 an	A plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres	1 000	1 000		à 2 ans au maximum à l'origine				
Créances de l'actif circulant				à plus de 2 ans à l'origine				
Créances clients et comptes rattachés	4 069	4 069		Emprunts et dettes financières divers (2)	18 819	18 819		
Autres				Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Charges constatées d'avance	8 419	8 419		Dettes fiscales et sociales	12 782	12 782		
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
				Autres dettes				
				Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 488	13 488		TOTAL	31 601	31 601		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice. Prêts récupérés en cours d'exercice.				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice. Emprunts remboursés en cours d'exercice.				

Les autres créances (4069 €) correspondent aux dons appelés en décembre 2021 mais encaissés en janvier 2022.

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES (PAR LA VOLONTÉ DU DONATEUR)

Situations Ressources	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Reprise en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
XXX		Néant			
TOTAL					

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS (PAR LA VOLONTÉ DU DONATEUR)

Situations Ressources	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
- Dons manuels					
Sous-total					
- Legs et donations					
Sous-total		Néant			
TOTAL					

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations	Encassements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice (475)	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Leg XXX	Néant			
TOTAL				

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT À VENDRE

Dons en nature	Utilisation par l'association ou la fondation				
	A nouveau (stock initial) A	Utilisées B	Sorties vendues C	Stockées D	Solde (stock final) E=A-B-C+D
	Néant				
TOTAL					

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Variations des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture	
		Montant	Dont GP	Montant	Dont GP	Montant	Dont GP	Montant	Dont GP
FP sans droit de reprise								0	0
FP avec droit de reprise								0	0
Ecart de réévaluation								0	0
Réserves	81 846							81 846	0
Report à nouveau	168 253	38 979						207 232	0
Excédent ou déficit de l'exercice	38 979	-38 979			105 003		112 056	12 999	-7053
Dotations consommables								0	0
Subventions d'investissement								0	0
Provisions réglementées								0	0
TOTAL	289 078	0	0	0	105 003	0	112 056	302 077	-7053

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE (CROD)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINES ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	105 003	105 003	103 622	103 622
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	3 180	3 180	1 380	1 380
2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	1 656		2 192	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	550 000		550 000	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS				
TOTAL	659 840	108 183	657 194	105 002
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	420 625	420 625	373 647	373 647
- Versements à un organisme central ou à d'autres agissant en France	32 832	32 832	31 976	31 976
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres agissant en France				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à générosité du public	112 052	112 052	136 078	136 078
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	76 964	76 964	71 355	71 355
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS	4 368	4 368	5 158	5 158
5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6 - REPORT EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL	646 841	646 841	618 214	618 214
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 999	-538 657	38 979	-513 212

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE

B-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	15 811	15 811	1 011	1 011
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 – CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	15 811	15 811	1 011	1 011
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	15 811	15 811	1 011	1 011
Réalisées à l'étranger				
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT			0	0
TOTAL	15 811	15 811	1 011	1 011

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 MISSIONS SOCIALES			1-RESSOURCES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sociales cotisées		
Actions réalisées par l'organisme	108 183	105 002	1.2 Dons, legs et Mécanismes sans but lucratif	108 183	105 002
Versements à un organisme central ou d'autres organismes opérant à l'étranger			Legs, donations et assurances sociales		
1.2 Réalisées à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
Actions réalisées par l'organisme					
Versements à un organisme central ou d'autres organismes opérant à l'étranger					
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherches d'autres ressources					
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	108 183	105 002	TOTAL DES RESSOURCES	108 183	105 002
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			1-REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5-REPORTS EN FORME DÉCIS DE L'EXERCICE			3-UTILISATION DES FONDS D'OPES ANTERIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	0	0	TOTAL	0	0
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBIT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉCIS)	0	0
			(+) Prorogés ou (-) Inefficaces de la générosité du public		
			(+) Invois recouvrés (-) décaissements non liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉCIS)	0	0

AFFECTATION DE L'EXCÉDENT DISPONIBLE DÉFINITIVEMENT ACQUIS

<i>Origines</i>		
- Excédent comptable définitivement acquis		38 979
Report à nouveau antérieur		168 253
- Prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment la reprise de fonds antérieurement affectés au projet associatif.		
<i>Affectations</i>		
- Report à nouveau	168 253	
- Réserves (dont celle pour le projet associatif)		
- Fonds associatif sans droit de reprise	0,00	

PRODUITS À RECEVOIR**Néant****CRÉANCES À RECEVOIR****4 069**

Cotisations entreprises à recevoir

4 069

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**9 419**

Loyers et charges locatives

5 189

Autres locations

786

Divers

2 444

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**Néant****DÉTAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS****18 819**

Comptes fournisseurs

13 973

Comptes fournisseurs factures non parvenues

4 846

DÉTAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES**12 782**

a) Organismes sociaux

URSSAF	2 104
Caisse de retraite, prévoyance et mutuelle	1 357
b) Taxe due sur les rémunérations	
Formation professionnelle et divers	629
c) Dettes concernant les congés payés	
Dettes congés à payer	6 010
Provisions charges sociales sur dettes congés à payer	2 682
HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	
Honoraires comptabilisés au titre du contrôle des comptes (2020)	4931
Honoraires comptabilisés au titre de conseils et prestations de services	Néant

INFORMATIONS À CARACTÈRE FISCAL

Néant

PLACEMENTS DE TRÉSORERIE

DÉSIGNATION	VALEUR COMPTABLE	VALEUR AU 31/12	ÉCART
Livret À Société Générale	75 446	75 446	
Livret d'Épargne Société Générale	222 155	222 155	
Fonds commun de placement Lazard	0	0	
TOTAL	297 601	297 601	0

Engagements sur aides accordées en 2018, 2019, 2020-2021
Restant à verser au 31.12.2021

Néant
Néant

NOTES SUR LE COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

Rappel de la ventilation des emplois :

Missions sociales

Il s'agit des coûts qui sont mis en œuvre spécifiquement pour la réalisation d'une ou de plusieurs missions sociales. La définition des missions sociales et des moyens à mettre en œuvre relève d'une décision de gestion prise par le conseil d'administration, en conformité avec l'objet de l'entité.

Frais de recherche de fonds

- o Frais d'appel à la générosité du public : charges engagées par l'entité dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action, dont celles de l'agence de communication et des dépenses utiles pour faire connaître l'association.
- o Frais de recherche d'autres ressources : frais engagés par le GEFLUC dans le but d'obtenir des ressources non liées à la générosité du public et des subventions ou autres concours publics.

Frais de fonctionnement : charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité.

Dotations aux provisions et dépréciations : relatives à la générosité du public (relatives à des legs, des donations avec charges, etc.)

Fonds dédiés : part des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. En matière d'APG il s'agit des fonds provenant de tiers comme des donateurs ou des testateurs.

Contributions volontaires en nature :

- Contribution en travail (le bénévolat principalement pour le fonctionnement des instances)
- Contributions en biens
- Contributions en services

POLITIQUE D'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ

Le GEFLUC PARIS Ile de France a sollicité une agence de communication (SOLICOM) qui a accepté de nous faire une offre tarifaire raisonnable pour accroître la notoriété de l'association auprès des entreprises et des donateurs, à savoir développer :

- une baseline "les entreprises contre le cancer",
- une new letter mensuelle pour les adhérents qui ont fourni leur adresse mail,
- l'AGO s'est tenue en visioconférence compte tenu de la crise sanitaire de la COVID ainsi que la remise des subventions à la recherche avec une mise en avant des lauréats sur les réseaux sociaux.

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le total des ressources de l'association s'est élevé 659 K€, y compris une contribution financière, en provenance du Fonds de dotation Guy Berthault, d'un montant de 550 K€.

Au cours de l'exercice, le GEFLUC PARIS IDF a versé :

- 320 KE à la recherche scientifique en novembre et décembre 2021,

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À L'EXERCICE

Pour faire face à la crise sanitaire liée au Covid-19, le GEFLUC a mis certains de ses salariés en télétravail.

L'association n'est pas très affectée sur les comptes 2021.

PERSPECTIVES D'ACTIVITÉ

La structure de communication développement étant maintenant en place, plusieurs évènements sont à réaliser afin de fidéliser nos entreprises donatrices, relancer les anciens donateurs.

De plus, plusieurs solutions sont envisagées (partenariat ou autres) pour atteindre ces objectifs.

INFORMATIONS DIVERSES

EFFECTIF SALARIÉ

En nombre d'emplois équivalent temps plein (ETP) : 3

EFFECTIF BÉNÉVOLE

Effectif global estimé des bénévoles apportant leur concours : 7

L'évaluation des contributions volontaires en nature est estimée 15 811 € dont 14 390€ pour la mission sociale et 1 421 € pour les frais de recherche de fonds.

MONTANT GLOBAL DES TROIS RÉMUNÉRATIONS DES PRINCIPAUX CADRES DIRIGEANTS

Montant global des rémunérations des trois plus hauts cadres, salariés et bénévoles, avec mention des avantages en nature (art 20 de la loi 200-586 du 23/05/2006 – CC TAC 1.1.5) : il n'y a pas de cadre dirigeant rémunéré.

MONTANT DE LA RÉMUNÉRATION DES MEMBRES DU CONSEIL

Les administrateurs du GEFLUC ne perçoivent aucune rémunération, de quelque nature que ce soit.

NATURE ET MONTANT DES FRAIS RÉELS REMBOURSÉS AUX ADMINISTRATEURS ET CADRES

(CC – TAC 1.1.5)

Les bénévoles administratifs bénéficient du remboursement des frais de transport engagés pour assurer leurs fonctions de bénévolat et non d'administration.

Le montant des frais remboursés à ce titre s'est élevé à 377 € en 2021, 315€ en 2020, 1 089 € en 2019 (2018 : 2 730 €), conformément à la décision du conseil d'administration du 27 novembre 2014 approuvée par l'assemblée générale du 9 juin 2015.

INFORMATIONS RELATIVES AUX CONVENTIONS

Il n'existe aucune convention réglementée.

MANIFESTATIONS

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN**Emprunts auprès des organismes bancaires**

- Néant

Crédits-bails : 15,7 K€ (photocopieur) dû par échéances trimestrielles jusqu'en février 2024.

Legs et donations (les montants restant à encaisser doivent faire l'objet d'un suivi individualisé)

- Néant

Cautions reçues et données.

- Néant