



1 rue des Arquebusiers
67000 STRASBOURG
France
Tél : +33 (0)3 88 15 45 50
Fax : +33 (0)3 88 37 00 39
www.mazars.fr

FAGE – Fédération des Associations Générales Etudiantes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

FAGE

Fédération des Associations Générales Etudiantes

79 rue Périer – 92120 MONTRouGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux membres de l'association FAGE,

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 FAGE 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 prévues 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 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 Bureau National.

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 des 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 l'entité 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes,

Mazars

Strasbourg, le 23 juin 2022



Valentin WITTMANN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 474	4 754	2 720	2 720		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	958 000		958 000	958 000		
	Constructions	3 132 000	297 783	2 834 217	2 927 997	93 780	3.20
	Installations techniques Matériel et outillage	1 646 776	514 793	1 131 984	1 197 310	65 326	5.46
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées				76	76	100.00
	Autres titres immobilisés	1 024 568		1 024 568	1 024 568		
	Prêts						
	Autres	2 498		2 498	2 498		
Total I		6 771 316	817 330	5 953 985	6 113 168	159 182	2.60
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	74 229		74 229	204 096	129 867	63.63
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 409 440		2 409 440	1 522 557	886 882	58.25
	Charges constatées d'avance (2)	8 302		8 302	10 523	2 222	21.11
Total II		2 491 970		2 491 970	1 737 177	754 794	43.45
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 263 286	817 330	8 445 956	7 850 345	595 611	7.59

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	1 834 799		1 353 308		481 491	35.58
	Autres						
	Report à nouveau	1 602 196		1 602 196			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	531 487		481 491		49 996	10.38
	Situation nette (sous total)	3 968 482		3 436 995		531 487	15.46
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	3 968 482		3 436 995		531 487	15.46
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés			84 000		84 000	100.00
	Total II			84 000		84 000	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques	93 830		89 112		4 718	5.29
	Provisions pour charges						
	Total III	93 830		89 112		4 718	5.29
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 605 931		3 802 770		196 839	5.18
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	404 438		185 717		218 721	117.77
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	94 355		66 942		27 413	40.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	35 974		34 810		1 164	3.34
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	242 947		150 000		92 947	61.96
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	4 383 643		4 240 237		143 406	3.38
	Ecarts de conversion passif (V)						

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

150 000
3 940 237

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	4 413		4 945		533	10.77
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 810 326		1 866 486		56 161	3.01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	31 650		5 882		25 768	438.08
Mécénats	641 141		150 000		491 141	327.43
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	121 293		86 752		34 541	39.82
Utilisations des fonds dédiés	84 000		418 163		334 163	79.91
Autres produits	20 221		398		19 823	NS
Total I	2 713 044		2 532 626		180 417	7.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 024 692		693 283		331 409	47.80
Aides financières	418 377		451 598		33 221	7.36
Impôts, taxes et versements assimilés	26 318		226 680		200 362	88.39
Salaires et traitements	311 335		299 395		11 940	3.99
Charges sociales	82 790		88 551		5 761	6.51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	249 102		166 046		83 056	50.02
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés			84 000		84 000	100.00
Autres charges	11		1		10	779.23
Total II	2 112 626		2 009 554		103 072	5.13
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	600 417		523 072		77 346	14.79

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8 470		11 838		3 368	28.45
Autres intérêts et produits assimilés	1 453		1 413		41	2.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	9 923		13 251		3 328	25.11
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	41 922		23 561		18 360	77.93
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	41 922		23 561		18 360	77.93
2. Résultat financier (III-IV)	31 998		10 310		21 688	210.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	568 419		512 761		55 658	10.85
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			176		176	100.00
Sur opérations en capital	76				76	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	76		176		100	56.64
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	720		535		185	34.50
Sur opérations en capital	76				76	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	34 592		28 796		5 796	20.13
Total VI	35 388		29 331		6 057	20.65
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	35 312		29 155		6 157	21.12
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 620		2 115		495	23.40
Total des produits (I+III+V)	2 723 043		2 546 053		176 990	6.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 191 556		2 064 562		126 994	6.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	531 487		481 491		49 996	10.38

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	613	463	607	587	5 876	0.97
Bénévolat						
TOTAL	613	463	607	587	5 876	0.97
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	613	463	607	587	5 876	0.97
TOTAL	613	463	607	587	5 876	0.97

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 445 955.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 713 043.54 Euros et dégageant un excédent de 531 487.15 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de l'Association ont été établis conformément au nouveau Plan Comptable des Associations n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux associations concernées à compter du 1er janvier 2020.

A ce titre, il convient de préciser :

- Que la FAGE est une organisation nationale représentative, humaniste et militante, fondant son fonctionnement sur la démocratie participative. Elle est gouvernée par des étudiants ;

- Que son objet social s'attache à construire une démocratie sociale. La FAGE est une organisation étudiante qui réunit les jeunes dans le respect mutuel de leurs convictions personnelles, philosophiques, morales ou religieuses. Elle défend le pluralisme dans le respect des valeurs humanistes, républicaines et européennes.

- Que son action, visant l'intérêt général et la construction d'une société démocratique, a pour buts :

- " de défendre et améliorer les droits et intérêts matériels et moraux, tant collectifs qu'individuels, des étudiants et plus globalement des jeunes, et d'exprimer leur(s) position(s) sur tous sujets les concernant ;

- " de promouvoir la solidarité, l'initiative et la citoyenneté, notamment en créant des projets innovants répondant aux besoins sociaux et intellectuels quotidiens des étudiants et plus globalement des jeunes ;

- " d'assurer et de promouvoir l'égalité des droits, de lutter contre toute forme de discrimination et d'œuvrer pour l'accès au droit commun des étudiants et plus globalement des jeunes ;

- " d'être un acteur de l'économie sociale et solidaire, dont elle entend assurer l'expression et la promotion des valeurs associatives. À ce titre, elle développe et gère des services ou œuvres d'intérêt général et d'utilité sociale ;

- " de contribuer à la formation des bénévoles, des militants (élus, bénévoles associatifs, etc.) avec le concours de ses membres actifs, en valorisant les compétences informelles et non-formelles acquises ;

- " de favoriser la prise de responsabilité des étudiants et plus globalement des jeunes en assurant une démarche d'éducation populaire définie par son projet éducatif ;

- " de participer activement aux travaux des différentes associations, instances et organisations générales, régionales, nationales ou internationales.

- Que la Fédération fonctionne comme une Association. Elle regroupe 64 membres (35 fédérations territoriales adhérentes du collège A, 24 fédérations de filière adhérentes du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

collège B, 5 associations adhérentes du collège C) et des membres associés, des membres d'honneur, des membres bénéficiaires et des membres bienfaiteurs. L'adhésion à la FAGE implique le respect de ces valeurs et la poursuite de ces buts.

Pour ce faire l'Association dispose :

- Des cotisations de ses membres ;
- Des subventions d'organismes publics ;
- Des produits de ses manifestations ;
- Du mécénat, du sponsoring ;
- Des biens et des valeurs qu'elle pourrait posséder ;
- Et plus globalement par tout partenariat, tout financement et tout autre moyen autorisé par la législation en vigueur.

Les comptes annuels de l'exercice sont marqués par les points suivants :

- a) Il a été provisionné le risque de rappel de cotisations sociales sur le montant des indemnités de sujétion versées aux dirigeants bénévoles membres du bureau national pour un montant de 34 592 euros au titre de l'exercice et 93 830 euros en montant cumulé ;
- b) Le montant total des subventions d'exploitation et des ressources liées à la générosité du public reçues est en forte hausse, en dépit d'une baisse de la subvention de formation et de fonctionnement liée à une contre-performance électorale ;
- c) L'étude de faisabilité de travaux dans l'immeuble faisant office de bureaux (rénovation de l'étanchéité, mise aux normes accessibilité de l'ascenseur, aménagement du toit-terrasse) ;
- d) Les travaux de rénovation énergétique dans les logements dont l'association est propriétaire ;
- e) La conception et la réalisation de fonctionnalités nouvelles pour le site internet de l'association pour un coût cumulé de 129 111 euros, intégralement inscrit en charges d'exploitation, du fait de sa nature de site "passif" au sens de la réglementation comptable.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise, sous réserve de l'incidence, non identifiée spécifiquement, de l'intensification de son action en faveur des étudiants particulièrement touchés par la situation sanitaire. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la Fédération est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

xxXxx

Par ailleurs, une étude de faisabilité de travaux dans l'immeuble faisant office de bureaux (rénovation de l'étanchéité, mise aux normes accessibilité de l'ascenseur, aménagement du toit-terrasse) a été effectuée en 2021. Une estimation à 355 k€ a été établie pour des travaux en 2022.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 474		
TOTAL	7 474		
Terrains	958 000		
Constructions sur sol propre	2 874 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	258 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 738		2 270
Installations générales agencements aménagements divers	1 178 672		55 108
Matériel de transport	235 799		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	139 571		32 618
TOTAL	5 646 780		89 996
Autres participations	76		
Autres titres immobilisés	1 024 568		
Prêts, autres immobilisations financières	2 498		
TOTAL	1 027 141		
TOTAL GENERAL	6 681 395		89 996

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 474	7 474
TOTAL			7 474	7 474
Terrains			958 000	958 000
Constructions sur sol propre			2 874 000	2 874 000
Installations générales agencements aménagements constr.			258 000	258 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 009	5 009
Installations générales agencements aménagements divers			1 233 780	1 233 780
Matériel de transport			235 799	235 799
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			172 189	172 189
TOTAL			5 736 776	5 736 776
Autres participations		76		
Autres titres immobilisés			1 024 568	1 024 568
Prêts, autres immobilisations financières			2 498	2 498
TOTAL		76	1 027 065	1 027 065
TOTAL GENERAL		76	6 771 316	6 771 316

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 754			4 754
Constructions sur sol propre	93 637	67 980		161 617
Installations générales agencements aménagements constr.	110 367	25 800		136 167
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 738	87		2 825
Installations générales agencements aménagements divers	179 943	97 300		277 243
Matériel de transport	81 446	40 861		122 308
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 342	17 074		112 416
TOTAL	563 474	249 102		812 576
TOTAL GENERAL	568 228	249 102		817 330

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	67 980				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25 800				
Instal.techniques matériel outillage indus.	87				
Instal.générales agenc.aménag.divers	97 300				
Matériel de transport	40 861				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 074				
TOTAL	249 102				
TOTAL GENERAL	249 102				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres					
ANC 2018-06 : Art. 431-5					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	1 353 308		481 491		1 834 799
Report à nouveau	1 602 196		1 783 000	1 783 000	1 602 196
Excédent ou déficit de l'exercice	481 491		537 528-	481 491-	531 487
Situation nette	3 436 995		1 832 996	1 301 509	3 968 482
TOTAL I	3 436 995		1 726 963	1 301 509	3 968 482

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation SUBVENTIONS CNAM (fonds lutte/addictions)	84 000 84 000		84 000 84 000				
TOTAL	84 000		84 000				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	89 112	34 592		29 874	93 830
TOTAL	89 112	34 592		29 874	93 830
TOTAL GENERAL	89 112	34 592		29 874	93 830
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		34 592		29 874	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 498	0	2 498
Débiteurs divers	74 229	74 229	
Charges constatées d'avance	8 302	8 302	
TOTAL	85 028	82 530	2 498

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 510	2 510		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 603 421	198 770	669 039	2 735 612
Fournisseurs et comptes rattachés	404 438	404 438		
Personnel et comptes rattachés	58 239	58 239		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 706	29 706		
Impôts sur les bénéfices	1 620	1 620		
Autres impôts taxes et assimilés	4 790	4 790		
Autres dettes	35 974	35 974		
Produits constatés d'avance	242 947	242 947		
TOTAL	4 383 643	978 992	669 039	2 735 612
Emprunts remboursés en cours d'exercice	196 846			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 500
Total	47 500

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 039
Dettes fiscales et sociales	73 143
Total	359 692

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 302
Total	8 302
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	242 947
Total	242 947

Subventions d'équipement

ETAT N.E.A.N.T.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 436 995
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 436 995
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 436 995
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 436 995
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, il est fait communication de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles. Celle-ci est composée de la manière suivante :

Type de rémunération	Montant
Indemnités versées en contrepartie de l'exercice de la fonction de dirigeant bénévole	16 920 €
Total	16 920 €

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	8
Total	9

L'effectif moyen de la FAGE a évolué comme suit au cours de l'exercice :

Janvier :	9
Février :	9
Mars :	9
Avril :	10
Mai :	9
Juin :	9
Juillet :	9
Août :	9
Septembre :	9
Octobre :	9
Novembre :	9
Décembre :	9
Moyenne :	9,08

Valorisation des contributions volontaires

- La valorisation du **bénévolat** (non inscrit dans les présents comptes) s'établit pour le présent exercice à **613.463 Euros** correspondant à **16** équivalents temps plein au SMIC, **3** à 1/2 temps et **80** à 1/4 de temps (calculés sur la base du SMIC au 1er janvier 2020, soit 10,25 €).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **9.600** euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : **9.600 €**
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 499 362
Total	3 499 362

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions N.E.A.N.T.	7 202
Total (1)	7 202

Engagements reçus

ETAT N.E.A.N.T.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 004
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 197
Engagement total		7 201

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over élevé
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		7 202	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- VENTES PARTS SOCIALES	76	77520000
Total	76	
Charges exceptionnelles		
- MISES AU REBUT MATERIEL	76	67520000
- PENALITES FORFAITS STATIONNEMENT	720	67120000
- PROVISION S/RISQUE INDEMNITES SUJETION	34 592	68750000
Total	35 388	

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

ETAT N.E.A.N.T.

Le 13/06/2022
LE PRESIDENT

