

Fondation FONDATION RENAUD

25 Boulevard Saint Exupéry
FORT DE VAISE
69009 LYON

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

67 Avenue Galline
69100 VILLEURBANNE

Téléphone: 04 37 47 80 80

Siret: 42956335600055



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Fondation FONDATION RENAUD
25 Boulevard Saint Exupéry
FORT DE VAISE
69009 LYON

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022,

et conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	13 389 755.70 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	657 221.19 Euros
- Résultat net comptable,	(586 452.07) Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 20/02/2024

Florent GAUTHERON
Expert-Comptable

Fondation FONDATION RENAUD

25 Boulevard Saint Exupéry
FORT DE VAISE
69009 LYON

COMPTES ANNUELS

VEAMA GROUPE

67 Avenue Galline

69100 VILLEURBANNE

04 37 47 80 80

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 443 410		1 443 410	1 443 410		
	Constructions	11 466 555	3 708 014	7 758 541	8 101 384	342 843	4.23
	Installations techniques Matériel et outillage	1 734 246	114 613	1 619 633	1 540 920	78 713	5.11
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		14 644 210	3 822 627	10 821 584	11 085 713	264 130	2.38
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	18 057	14 457	3 600		3 600	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				14 425	14 425	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	100 895		100 895	22 837	78 057	341.80
	Valeurs mobilières de placement	1 769 940	24 733	1 745 207	1 758 072	12 865	0.73
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	716 586		716 586	1 200 481	483 895	40.31
	Charges constatées d'avance (2)	1 885		1 885	24 791	22 907	92.40
	Total II	2 607 362	39 190	2 568 172	3 020 607	452 435	14.98
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 251 572	3 861 817	13 389 756	14 106 320	716 564	5.08

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	13 172 577		13 172 577			
	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						
	Autres						
	Report à nouveau	161 348		173 335		334 683	193.08
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	586 452		334 683		251 769	75.23
	Situation nette (sous total)	12 424 777		13 011 229		586 452	4.51
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	61 557		71 275		9 718	13.64
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	12 486 334		13 082 504		596 171	4.56
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques			54 000		54 000	100.00
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III			54 000		54 000	100.00
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	756 181		854 841		98 660	11.54
	Emprunts et dettes financières diverses	35 155		35 735		579	1.62
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	82 891		57 515		25 376	44.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	29 194		21 725		7 469	34.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
DETTES (1)	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	903 422		969 816		66 394	6.85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		13 389 756		14 106 320		716 564	5.08

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

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

903 422969 816

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	657	221	648	540	8 681	1.34
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	6	633			6 633	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	58	004	103	103	45 098	43.74
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		1	1	065	1 064	99.92
Total I	721	859	752	708	30 848	4.10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	628	412	579	057	49 355	8.52
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	69	789	67	828	1 961	2.89
Salaires et traitements	166	810	131	484	35 325	26.87
Charges sociales	37	046	36	226	820	2.26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	366	674	376	369	9 695	2.58
Dotations aux provisions	4	107	10	350	6 242	60.31
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	59	602	58	950	652	1.11
Total II	1 332	441	1 260	264	72 176	5.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	610	581	507	557	103 025	20.30

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	29 728		25 960		3 768	14.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			24 402		24 402	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	29 728		50 362		20 634	40.97
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	21 472				21 472	
Intérêts et charges assimilées	5 845		4 228		1 617	38.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	27 317		4 228		23 089	546.08
2. Résultat financier (III-IV)	2 411		46 134		43 723	94.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	608 171		461 423		146 747	31.80
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	12 000		41 264		29 264	70.92
Sur opérations en capital	9 718		499 718		490 000	98.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	21 718		540 983		519 264	95.99
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			18 900		18 900	100.00
Sur opérations en capital			395 343		395 343	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			414 243		414 243	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	21 718		126 740		105 021	82.86
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	773 305		1 344 052		570 747	42.46
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 359 757		1 678 735		318 978	19.00
5. EXCEDENT OU DEFICIT	586 452		334 683		251 769	75.23

ANNEXE

SOMMAIRE

page
7

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	9
Informations générales complémentaires	9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Variation des fonds propres	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluations des produits et en cours	12
Dépréciation des stocks et en cours	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Dépréciation des créances	13
Evaluation des valeurs mobilières de placement	13
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	13
Charges à payer	13
Détail des charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Détail des charges constatées d'avance	15
Subventions d'équipement	15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	15
Ventilation de l'effectif moyen	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	16
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2020, suite à un conflit ouvert au sein du Conseil d'Administration de la Fondation Renaud, la Préfecture, membre de droit du Conseil d'Administration ordonne une enquête de l'Inspection Générale de l'Administration à la suite de laquelle elle saisie le juge judiciaire.

Ce dernier ordonne la nomination d'un administrateur provisoire en lieu et place du conseil d'administration. Ce dernier est chargé de plusieurs missions, notamment la refonte des statuts de la Fondation Renaud et le rétablissement d'une gouvernance respectant l'équilibre des collèges.

C'est l'étude Meynet qui est désignée administrateur judiciaire.

Fin décembre 2020, elle recrute un directeur de transition pour mener à bien les missions ordonnées par le juge, Monsieur Jean-Michel Bossard, consultant de la société Straterr Conseil étant toujours en cours à la date de clôture.

A la suite de la décision de la Cour d'Appel de Lyon du 16 mars 2022 ordonnant la rétraction de la décision du 21 septembre 2020, donc retirant la gestion de la Fondation à l'Administrateur provisoire, c'est le conseil d'administration de la Fondation de l'été 2020 (celui contesté par le Préfet) qui a repris la gestion de la Fondation en confiant celle-ci à M. Pierre Emmanuel Martin.

Cette période pris fin avec la nouvelle décision du Tribunal Judiciaire du 1er août 2022, en réalité notifié aux parties le 5 septembre 2022, redonnant les pouvoirs à l'Administrateur provisoire.

Provisions pour risques et charges :

L'année 2022 marque la fin de la provision de 54 000 euros pour couvrir la rente de 4 500 euros mensuelle versée chaque année.

A l'avenir, la rente versée à Jean-Jacques Renaud a un impact direct sur le résultat d'exploitation.

Reprise des activités culturelles :

Après une année 2020 marquée par une longue période de crise et par conséquence l'absence de toutes activités culturelles, puis une année 2021 où il n'y a eu qu'une exposition sur le dernier trimestre (du 24 octobre au 19 décembre 2021) consacrée au peintre EVARISTO, l'année 2022 est celle de la reprise active des activités culturelles par :

- trois expositions : Zwy Milshtein (du 18 février au 27 mars 2022), Les Bruts (du 4 mars au 24 avril 2022) et Giorda (du 12 octobre au 23 décembre 2022),

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- une résidence d'artiste : Gwénaëlle de Carbonnières (du 8 mars au 29 mai 2022) suivie d'une exposition (du 3 juin au 26 juin 2022).

Mais également de la participation de la Fondation :

- à la Nuit des Musées du 14 mai 2022,

- à la manifestation organisée par la Ville de Lyon, " Tout L'Monde Dehors - Fort rêveur " en juillet 2022,

- aux Journées Européennes du Patrimoine des 17 et 18 septembre 2022,

- au parcours artistique initié par le Nouvel Institut Franco-Chinois, en lien avec la biennale d'art contemporain de Lyon du 23 septembre au 17 décembre 2022.

La reprise de ces activités explique l'augmentation de quelques dépenses :

- les dépenses de personnel et charges sociales pour rémunérer les personnels non permanents pour assurer la surveillance et la médiation des expositions,

- les dépenses liées à l'organisation même des expositions comme les frais d'encadrement d'œuvres, les charges de communication (imprimerie notamment), les frais postaux, les droits d'auteur et de reproduction, les frais de réceptions pour les vernissages.

A noter quelques recettes supplémentaires liées aux activités culturelles (les entrées aux expositions) et les ventes de livres.

Enfin, il faut noter un point important : la difficulté de trouver des mécènes pour les expositions compte-tenu de la situation juridique non stabilisée de la Fondation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

A l'exception d'un point portant sur les provisions pour risques et charges et plus précisément la provision liée à une rente versée annuellement et jusqu'à son décès à un des cofondateurs de la Fondation. Cette rente faisait l'objet jusqu'au 31/12/2021 d'une provision calibrée sur un horizon court terme

A partir de 2022, la charge liée à la rente est désormais constatée annuellement en charge (54 K€) et ne donne plus lieu à la constatation de provision.

Informations générales complémentaires

La Fondation Renaud a été créée en 1994 par Serge et Jean-Jacques Renaud.

Ces passionnés d'art et de patrimoine ont rassemblé autour d'eux des artistes dont les oeuvres sont venues enrichir un héritage artistique constituant le fonds initial de la Fondation Renaud.

Cette collection regroupe aujourd'hui plus de 8 000 objets et oeuvres d'art permettant d'illustrer l'histoire des arts lyonnais de 1880 à nos jours.

En créant la Fondation éponyme, les Renaud se sont fixés pour objectif le soutien aux artistes grâce à l'organisation d'événements culturels (conférences, expositions...), de résidences artistiques et de mécénat afin de faire vivre l'art et le patrimoine régional.

La Fondation Renaud a pour vocation de présenter au public ses collections sur son site du Fort de

Vaise. Elle travaille avec diverses associations et structures afin de promouvoir la culture lyonnaise. Elle apporte aussi son soutien à des artistes, selon le souhait de ses fondateurs.

La Fondation organise des conférences et des expositions portant sur des sujets culturels avec une sensibilité particulière pour l'art régional. Proche du milieu associatif culturel et patrimonial, la Fondation accueille sur son site du Fort de Vaise d'autres structures comme la délégation Auvergne-Rhône-Alpes de la Fondation du Patrimoine, Patrimoine Aurhalpin et diverses associations culturelles et patrimoniales.

Valorisation des actifs immobilisés :

Ces actifs sont comptabilisés au plan comptable pour une valeur nette comptable de 9,2 M€ au 31/12/2022 (valorisation historique).

Pour information, la dernière expertise immobilière réalisée en 2014 valorisait ces mêmes actifs à environ 17 M€, étant entendu que les travaux réalisés par la fondation

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

depuis 2014 (fort de Vaise essentiellement) ont présenté une valeur globalement équivalente à celle des actifs cédés entre 2014 et fin 2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	1 443 410		
Constructions sur sol propre	11 466 555		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37 542		88 570
Installations générales agencements aménagements divers			10 025
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 592 178		3 949
Emballages récupérables et divers	1 982		
TOTAL	14 541 666		102 544
TOTAL GENERAL	14 541 666		102 544

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			1 443 410	1 443 410
Constructions sur sol propre			11 466 555	11 466 555
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		31 071	95 042	95 042
Installations générales agencements aménagements divers			10 025	10 025
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 949	1 592 178	1 592 178
Emballages récupérables et divers			1 982	1 982
TOTAL		35 020	14 609 190	14 609 190
TOTAL GENERAL		35 020	14 609 190	14 609 190

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	3 365 171	342 843	75	3 707 939
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 061	9 921	945	39 037
Installations générales agencements aménagements divers		414	414	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 739	13 921	343	72 317
Emballages récupérables et divers	1 982			1 982
TOTAL	3 455 953	367 099	1 777	3 821 275
TOTAL GENERAL	3 455 953	367 099	1 777	3 821 275

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	342 843				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 921				
Instal.générales agenc.aménag.divers	414				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 921				
TOTAL	367 099				
TOTAL GENERAL	367 099				

Les dépenses de réfection de logement entre deux locataires sont comptabilisées en charge et que sont comptabilisés en immobilisations les grosses dépenses de réhabilitation de logement.

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
Fonds propres sans droit de reprise	13 172 577				13 172 577
Report à nouveau	173 335	334 683-		0	161 348-
Excédent ou déficit de l'exercice	334 683-	334 683	596 477-		586 452-
Situation nette	13 011 229		82 914	669 367	12 424 777
Subventions d'investissement	71 275			9 718	61 557
TOTAL I	13 082 504		596 477-	9 718	12 486 334

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
Garanties données aux clients	54 000		54 000		
TOTAL	54 000		54 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	10 350	4 107			14 457
Autres provisions pour dépréciation	3 261	21 472			24 733
TOTAL	13 610	25 579			39 190
TOTAL GENERAL	67 610	25 579	54 000		39 190
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		4 107	54 000		
financières		21 472			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	100 895	100 895	
Charges constatées d'avance	1 885	1 885	
TOTAL	102 779	102 779	

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	756 050	99 088	400 839	256 123
Emprunts et dettes financières divers	35 155	0	35 155	
Fournisseurs et comptes rattachés	82 891	82 891		
Personnel et comptes rattachés	12 827	12 827		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 660	15 660		
Autres impôts taxes et assimilés	706	706		
TOTAL	903 291	211 174	435 994	256 123
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 643			

Variation des fonds propres

Au 31/12/2022, la ventilation des fonds associatifs sans droit de reprise est la suivante :

Dotation inaliénable statutaire : 1 604 676,87 €
 Dotation aliénable statutaire : 1 324 322,84 €
 Dotation article 12 : 25 501,34 €
 Dotation inaliénable autre : 627 440,78 €
 Dotation aliénable autre : 2 713 272,83 €
 Legs et donations autres : 2 970 694,83 €
 Legs et donations biens durables : 3 906 668,00 €

A noter qu'un leg est en cours au 31/12/2022. Ce leg de 268 063 € est constitué de la façon suivante :

- Legs de biens durables : 225 000 €
 - Legs autres : 43 063 €

Ce leg a été validée par le bureau de la Fondation le 15 janvier 2020 mais n'est pas terminé au 31/12/2022. Il rentrera dans le patrimoine de la Fondation dès 2023.

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.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de 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).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 394
Dettes fiscales et sociales	13 575
Total	39 101

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus sur emprunt	
- Intérêts des emprunts	132
Dettes prov./congés payés	
- Provisions pour congés payés	9 883
Charg.soc./congés à payer	
- Provisions pour congés payés	3 021
Provision formation cont.	
- Formation continue	671
Factures non parvenues	
- Administrateur judiciaire	21 434
- Honoraires Expertise-comptable	1 800
- Honoraires sociales	2 160
Total	39 101

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 885
Total	1 885

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Maintenance matériel	667		
- Site internet	1 154		
- Location	64		
Total	1 885		

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont enregistrées dans le compte 131 "Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens.

Au 31/12/2022, les subventions d'investissements reçues se répartissent de la façon suivante :

- 30 555,50 € de la Fondation du Patrimoine pour une restauration des Grandes Trèves reçue en 2010,
- 17 160 € de la Drac pour une restauration du Petit Peron reçue en 2015,
- 74 647 € de l'Agence Nationale de l'Habitat pour une restauration aux Gouttes reçue en 2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations pour la période du 16 mars et 5 septembre 2022 des trois plus hauts cadres dirigeants de la Fondation est composé uniquement de membres bénévoles du conseil d'administration, est de 0 euros.

Pour le reste du temps, il n'y a plus de conseil d'administration donc plus de membres bénévoles, l'Administrateur provisoire prenant la place et les fonctions du conseil d'administration, sur proposition du Préfet et à la demande du Juge.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	7
Total	9

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 323 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	756 049
Total	756 049

L'emprunt est garanti par le nantissement d'un contrat de capitalisation du même montant.

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.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TERRAINS		1 443 409.55		1 443 409.55			
21100000	Terrains divers	19 839.56		19 839.56			
21100100	Le Fort de Vaise Lyon 9	17 150.51		17 150.51			
21100200	Les Grandes Trèves St Genis	140 898.91		140 898.91			
21100300	Château de Serrières Trept	160 262.45		160 262.45			
21100400	Logis Quinsonnas Crémieu	3 239.54		3 239.54			
21100500	Le Ganymede Lyon 9	2 896.53		2 896.53			
21100600	Le Thule Caluire	1 981.84		1 981.84			
21100700	Le Titania Lyon 3	5 682.08		5 682.08			
21100900	L'île d'Or Fréjus	914.69		914.69			
21101000	Le Beauregard Valence	21 900.00		21 900.00			
21101200	Les Erables Lyon 9	1 524.49		1 524.49			
21101300	Le Chalin appart Ecully	914.69		914.69			
21101400	La Ferme des Buches Trept	1 715.05		1 715.05			
21101500	Les Sablons Décines	24 918.75		24 918.75			
21101600	Le Grand Large Décines	7 369.45		7 369.45			
21101700	Rue de Créqui Lyon 6	13 800.00		13 800.00			
21101800	Le Clos Paris Brignais	3 900.00		3 900.00			
21101900	Jardin des Balmes Corbas	70 185.00		70 185.00			
21102000	Rue Colonel Sebanne Oullins	41 650.00		41 650.00			
21102100	La Berthaudière Décines	19 026.00		19 026.00			
21102200	La Cadière la Mulatière	11 700.00		11 700.00			
21102300	Chemin de Montauban Lyon 9	247 800.00		247 800.00			
21102700	Quai Saint Antoine Lyon 2	25 000.00		25 000.00			
21102800	Rue Dunoir Lyon 3	25 000.00		25 000.00			
21102900	Rue de l'Eglise	110 000.00		110 000.00			
21103000	Rue Cuvier Lyon 6	50 000.00		50 000.00			
21103100	Ferme Château Gaillard	82 705.26		82 705.26			
21103200	Rue Gabriel Janton	65 000.00		65 000.00			
21103700	La Grande Côte Lyon 1	84 000.00		84 000.00			
21103800	Le Petit Perron Pierre Bénite	68 491.00		68 491.00			
21104000	Le Chalin maison Ecully	58 500.00		58 500.00			
21104100	Maison Lucenay	55 443.75		55 443.75			
CONSTRUCTIONS		7 758 540.69		8 101 383.86		342 843.17	4.23
21310100	Le Fort de Vaise Lyon 9	3 491 435.66		3 491 435.66			
21310200	Les Grandes Trèves St Genis	805 651.24		805 651.24			
21310300	Château de Serrières Trept	851 829.04		851 829.04			
21310400	Logis Quinsonnas Crémieu	326 885.35		326 885.35			
21310500	Le Ganymede Lyon 9	61 226.39		61 226.39			
21310600	Le Thule Caluire	96 416.79		96 416.79			
21310700	Le Titania Lyon 3	174 190.99		174 190.99			
21310800	Rue de Seze Lyon 6	374 162.08		374 162.08			
21310900	L'île d'Or Fréjus	35 673.07		35 673.07			
21311000	Le Beauregard Valence	343 047.79		343 047.79			
21311200	Les Erables Lyon 9	74 816.50		74 816.50			
21311300	Le Chalin Ecully appart	35 673.07		35 673.07			
21311400	La Ferme des Buches Trept	3 583.17		3 583.17			
21311500	Les Sablons Décines	224 268.75		224 268.75			
21311600	Le Grand Large Décines	74 313.69		74 313.69			
21311700	Rue de Créqui Lyon 6	305 629.10		305 629.10			
21311800	Le Clos Paris Brignais	74 164.09		74 164.09			
21311900	Jardin des Balmes Corbas	435 393.61		435 393.61			
21312000	Rue Colonel Sebanne Oullins	218 877.70		218 877.70			
21312100	La Berthaudière Décines	107 814.00		107 814.00			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
21312200 La Cadière la Mulatière	105	300.00	105	300.00		
21312300 Chemin de Montauban Lyon 9	454	275.28	454	275.28		
21312400 Les Gouttes Saint Genis	278	991.47	278	991.47		
21312500 Rue Saint Georges Lyon 5	135	509.75	135	509.75		
21312700 Quai Saint Antoine Lyon 2	75	000.00	75	000.00		
21312800 Rue Dunoir Lyon 3	75	000.00	75	000.00		
21312900 Rue de l'Eglise	165	000.00	165	000.00		
21313000 Rue Cuvier Lyon 6	193	424.96	193	424.96		
21313200 Rue Gabriel Janton	207	024.00	207	024.00		
21313700 La Grande Côte Lyon 1	508	021.00	508	021.00		
21313800 Le Petit Perron Pierre Bénite	491	437.96	491	437.96		
21314000 Le Chalin maison Ecully	348	336.76	348	336.76		
21314100 Maison Lucenay	314	181.25	314	181.25		
28131010 Amort Fort de Vaise Lyon	909	595.31	784	097.76	125 497.55	16.01
28131020 Amort Grandes Treves	269	472.16	248	915.67	20 556.49	8.26
28131030 Amort Serrières Trept	473	372.60	453	016.11	20 356.49	4.49
28131040 Amort Logis Quinsonnas	178	806.63	172	178.05	6 628.58	3.85
28131050 Amort Le Ganymède	33	674.53	32	450.00	1 224.53	3.77
28131060 Amort Le Thule Caluire	61	635.53	60	089.70	1 545.83	2.57
28131070 Amort Le Titania	99	790.43	95	034.36	4 756.07	5.00
28131080 Amort Rue de Sèze	120	096.33	112	169.09	7 927.24	7.07
28131090 Amort L'île d'Or Fréjus	19	620.18	18	906.72	713.46	3.77
28131100 Amort Le Beauregard Valence	184	494.69	170	060.33	14 434.36	8.49
28131120 Amort Les Erables Lyon 9	44	073.61	41	784.34	2 289.27	5.48
28131130 Amort Le Chalin appart Ecully	19	620.18	18	906.72	713.46	3.77
28131140 Amort La Ferme des Buches Trep	2	665.74	2	508.81	156.93	6.26
28131150 Amort Les Sablons Décines	44	853.76	40	368.38	4 485.38	11.11
28131160 Amort Le Grand Large Décines	14	862.72	13	376.45	1 486.27	11.11
28131170 Amort Rue de Créqui Lyon 6	133	530.39	119	397.81	14 132.58	11.84
28131180 Amort Le Clos Paris Brignais	30	958.40	28	362.32	2 596.08	9.15
28131190 Amort Jardin des Balmes Corbas	110	291.37	98	569.21	11 722.16	11.89
28131200 Amort Rue Colonel Sebanne Oull	53	220.08	47	600.31	5 619.77	11.81
28131210 Amort La Berthaudière Décines	21	562.80	19	406.52	2 156.28	11.11
28131220 Amort La Cadière la Mulatière	21	060.00	18	954.00	2 106.00	11.11
28131230 Amort Chemin de Montauban Lyon	113	620.82	104	027.25	9 593.57	9.22
28131240 Amort Les Gouttes St Genis	167	815.03	142	964.86	24 850.17	17.38
28131250 Amort Rue St Georges Lyon 5	65	954.75	64	154.75	1 800.00	2.81
28131270 Amort Quai Saint Antoine Lyon	15	000.00	13	500.00	1 500.00	11.11
28131280 Amort Rue Dunoir Lyon 3	15	000.00	13	500.00	1 500.00	11.11
28131290 Amort Rue de l'Eglise	33	000.00	29	700.00	3 300.00	11.11
28131300 Amort Rue Cuvier Lyon 6	72	351.42	65	008.92	7 342.50	11.29
28131320 Amort Rue Gabriel Janton	40	162.15	35	811.75	4 350.40	12.15
28131370 Amort La Grande Côte Lyon 1	120	825.69	108	103.59	12 722.10	11.77
28131380 Amort Le Petit Perron Pierre B	99	363.10	87	833.82	11 529.28	13.13
28131400 Amort Le Chalin maison Ecully	97	108.20	90	141.46	6 966.74	7.73
28131410 Amort maison Lucenay	20	555.22	14	271.59	6 283.63	44.03
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1	619 633.32	1	540 919.83	78 713.49	5.11
21500000 Materiel et outillage	126	112.78	37	542.33	88 570.45	235.92
21810000 Insallations. gén, agencements	10	024.67			10 024.67	
21830000 Materiel bureau et info.	20	761.69	16	812.49	3 949.20	23.49
21840000 Mobilier	415	115.07	415	115.07		
21845000 Oeuvre d'arts aliénable	1 150	250.33	1 150	250.33		
21845100 Chasubles liturgiques	10	000.00	10	000.00		
21850000 Cheptel	1	981.84	1	981.84		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
28150000	Amort matériel et outillage	39 970.72	30 060.90	9 909.82	32.97		
28183000	Amort mat. de bureau et info.	16 042.08	14 710.73	1 331.35	9.05		
28184000	Amort mobilier	56 618.42	44 028.76	12 589.66	28.59		
28185000	Amort cheptel	1 981.84	1 981.84				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		10 821 583.56	11 085 713.24	264 129.68	2.38		
STOCKS ET EN COURS		3 600.00		3 600.00			
35500000	Stocks produits finis	18 057.00	10 349.71	7 707.29	74.47		
39550000	Prov. stocks de produits	14 457.00	10 349.71	4 107.29	39.69		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			14 425.00	14 425.00	100.00		
41100000	Clients		14 425.00	14 425.00	100.00		
AUTRES		100 894.61	22 837.41	78 057.20	341.80		
40100000	Fournisseurs	100.80	21 854.90	21 754.10	99.54		
46700000	Régie Saint Louis	100 793.81	982.51	99 811.30	NS		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 745 207.22	1 758 072.16	12 864.94	0.73		
50810000	Autres valeurs mobilières	769 939.93	761 332.89	8 607.04	1.13		
50820000	Contrat de capitalisation	1 000 000.00	1 000 000.00				
59080000	Prov. pour dépréciation financ	24 732.71	3 260.73	21 471.98	658.50		
DISPONIBILITES		716 585.59	1 200 480.78	483 895.19	40.31		
51210000	Crédit mutuel compte courant	43 783.18	277 611.55	233 828.37	84.23		
51220000	Cic livret association	593 685.03	792 923.61	199 238.58	25.13		
51230000	Crédit mutuel livret asso.	4 863.83	4 858.98	4.85	0.10		
51240000	Cic compte courant	54 375.70	1 129.56	53 246.14	NS		
51250000	Cic compte titre	2 958.24	6 531.53	3 573.29	54.71		
51260000	Société Générale	12 406.31	115 021.11	102 614.80	89.21		
53000000	Caisse	4 513.30	2 404.44	2 108.86	87.71		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 884.72	24 791.37	22 906.65	92.40		
48600000	Charges constatées d'avance	1 884.72	24 791.37	22 906.65	92.40		
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 568 172.14	3 020 606.72	452 434.58	14.98		
TOTAL GENERAL		13 389 755.70	14 106 319.96	716 564.26	5.08		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13	172 577.49	13	172 577.49		
10100000 Fonds dot. inalién. stat. imm.	1	280 571.74	1	280 571.74		
10100100 Fonds dot. inalién. stat. div.		324 105.13		324 105.13		
10110100 Fonds dot. alién. stat. immo.		939 390.84		939 390.84		
10110200 Fonds dot. alién. stat. divers		384 932.00		384 932.00		
10110500 Fonds dot. article 12		25 501.34		25 501.34		
10120000 Fonds dot. inalién. autre immo		627 440.78		627 440.78		
10120100 Fonds dot. alién. autre immo	2	713 272.83	2	713 272.83		
10240000 Legs-donations divers biens	2	970 694.83	2	970 694.83		
10250000 Legs-donations biens durables	3	906 668.00	3	906 668.00		
REPORT A NOUVEAU	161	348.26	173	335.01	334 683.27	193.08
11000000 Report à nouveau créateur	161	348.26	173	335.01	334 683.27	193.08
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	586	452.07	334	683.27	251 768.80	75.23
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	12	424 777.16	13	011 229.23	586 452.07	4.51
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	61	556.58	71	275.04	9 718.46	13.64
13110000 Subventions d'équipement	122	362.50	122	362.50		
13910000 Subv. équip.insc.cpt.résultat	60	805.92	51	087.46	9 718.46	19.02
TOTAL FONDS PROPRES	12	486 333.74	13	082 504.27	596 170.53	4.56
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR RISQUES			54	000.00	54 000.00	100.00
15120000 Provisions rentes			54	000.00	54 000.00	100.00
TOTAL PROVISIONS			54	000.00	54 000.00	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	756	181.44	854	841.46	98 660.02	11.54
16410000 Emprunt société générale	756	049.13	854	691.89	98 642.76	11.54
16884000 Intérêts courus sur emprunt		132.31		149.57	17.26	11.54
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	35	155.37	35	734.66	579.29	1.62
16550000 Dépôts de garantie recus	1	774.11	4	734.31	2 960.20	62.53
16560000 Dépôts de garantie régies	33	381.26	31	000.35	2 380.91	7.68
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	82	891.38	57	514.98	25 376.40	44.12
40100000 Fournisseurs	57	497.38	40	294.98	17 202.40	42.69
40810000 Factures non parvenues	25	394.00	17	220.00	8 174.00	47.47
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29	193.77	21	724.59	7 469.18	34.38
42500000 Avis de tiers détenteurs	2	944.16			2 944.16	
42820000 Dettes prov./congrés payés	9	882.93	9	583.27	299.66	3.13
43100000 Urssaf	6	306.00	3	153.00	3 153.00	100.00
43730000 Médéric	5	352.20	3	504.37	1 847.83	52.73
43750000 Prévoyance		599.63		403.95	195.68	48.44
43760000 Mutuelle		381.96		358.92	23.04	6.42
43820000 Charg.soc./congrés à payer	3	020.65	3	617.15	596.50	16.49
44210000 Prélèvement à la source		35.00		69.00	34.00	49.28
44863000 Provision formation cont.		671.24	1	034.93	363.69	35.14

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
TOTAL DETTES	903 421.96	969 815.69	66 393.73	6.85
TOTAL GENERAL	13 389 755.70	14 106 319.96	716 564.26	5.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	657 221.19		648 540.43		8 680.76	1.34
70110000 Ventes de livres	4 256.02		99.15		4 156.87	NS
70120000 Ventes culturelles	23 487.14		6 391.01		17 096.13	267.50
70600000 Mise a disp fort de vaise	82 087.50		66 750.00		15 337.50	22.98
70840000 Recettes diverses terrain	3 281.56		2 996.30		285.26	9.52
70840100 Rec le Fort de Vaise Lyon 9	18 599.40		18 682.58		83.18	0.45
70840200 Rec les Grandes Trèves St	22 243.29		22 883.20		639.91	2.80
70840400 Rec logis de Quissonnas	48 859.52		59 289.58		10 430.06	17.59
70840500 Rec le Ganymède	17 496.55		17 692.46		195.91	1.11
70840600 Rec le Thule	18 119.53		17 710.25		409.28	2.31
70840700 Rec le Titania	41 869.07		51 961.61		10 092.54	19.42
70840800 Rec rue de Seze	15 207.28		14 058.60		1 148.68	8.17
70840900 Rec l'Iles d'Or Fréjus	8 836.02		8 842.92		6.90	0.08
70841000 Rec le Beauregard Valence	19 085.49		22 017.55		2 932.06	13.32
70841200 Rec les Erables Lyon 9	20 647.20		19 911.09		736.11	3.70
70841300 Rec le Chalin Ecully	7 447.98		9 116.48		1 668.50	18.30
70841400 Rec la Ferme des Buches			640.86		640.86	100.00
70841500 Rec les Sablons	8 314.61		9 295.51		980.90	10.55
70841600 Rec le Grand Large	34 776.19		40 926.62		6 150.43	15.03
70841700 Rec rue de Créqui	32 095.88		37 313.63		5 217.75	13.98
70841800 Rec le Clos Paris	16 696.52		16 595.33		101.19	0.61
70841900 Rec Jardin des Balmes	23 636.96		14 817.44		8 819.52	59.52
70842000 Rec rue Colonel Sebanne	14 350.00		13 323.28		1 026.72	7.71
70842200 Rec la Cadière	6 777.73		6 661.51		116.22	1.74
70842300 Rec chemin de Montauban	5 097.48		5 043.87		53.61	1.06
70842400 Rec les Gouttes Saint Genis	27 793.82		26 723.49		1 070.33	4.01
70842500 Rec Saint Georges Lyon 5	10 900.77		11 048.06		147.29	1.33
70842700 Rec quai Saint Antoine Lyon	10 206.12		14 218.00		4 011.88	28.22
70842800 Rec angle Vendôme Dunois	9 657.04		9 376.56		280.48	2.99
70842900 Rec rue de l'Eglise Lyon	20 987.81		19 675.17		1 312.64	6.67
70843000 Rec rue Cuvier Lyon 6	16 004.96		15 635.92		369.04	2.36
70843700 Rec montée Grande Côte	31 944.41		33 477.68		1 533.27	4.58
70844000 Rec Ecully maison Chalin	21 463.77		20 722.44		741.33	3.58
70844100 Rec Vignes des Guillardes	14 993.57		14 642.28		351.29	2.40
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 633.00				6 633.00	
74000000 Subventions d'exploitation	6 633.00				6 633.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	58 004.31		103 102.63		45 098.32	43.74
78150000 Reprise prov. risques et char.			15 000.00		15 000.00	100.00
78157000 Reprise provision rentes	54 000.00		54 000.00			
79100000 Transfert de charges	451.48		31 239.49		30 788.01	98.55
79110000 Avantage logements	3 398.10		3 592.48		194.38	5.41
79120000 Indemnités journalières	154.73		729.34		884.07	121.22
AUTRES PRODUITS	0.82		1 064.65		1 063.83	99.92
75800000 Prod.divers de gest.cour.	0.82		1 064.65		1 063.83	99.92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	721 859.32		752 707.71		30 848.39	4.10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	628 412.42		579 057.17		49 355.25	8.52
60110000 Dépenses culturelles pour rev.	6 863.83		1 800.00		5 063.83	281.32
60311000 Stock livres produits	7 707.29		2 592.77		10 300.06	397.26
60400000 Etudes et prestations	25 316.96		22 275.48		3 041.48	13.65
60605500 Eau trept	628.17		647.47		19.30	2.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
60610000 Electricité fort de vaise	23	210.02	25	365.22	2 155.20	8.50
60610500 Electricité trept	4	776.57	4	031.98	744.59	18.47
60611000 Fournitures non stockables	2	168.24		61.70	2 106.54	NS
60630000 Petits matériels	7	519.20	5	828.84	1 690.36	29.00
60635000 Fourn. encadrement tableau	4	596.00			4 596.00	
60640000 Fournitures administratives	2	991.56	3	653.44	661.88	18.12
61350000 Locations	6	322.92	16	360.50	10 037.58	61.35
61351000 Location photocopieur	7	318.84	6	856.48	462.36	6.74
61400100 Charges Fort de Vaise Lyon 9	1	000.94	3	474.64	2 473.70	71.19
61400400 Charges Logis de Quinsonnas C	7	422.24	15	478.41	8 056.17	52.05
61400500 Charges le Ganymède Lyon 9	4	244.46	5	030.38	785.92	15.62
61400600 Charges le Thule Caluire	28	509.71	17	966.71	10 543.00	58.68
61400700 Charges le Titania Lyon 3	12	182.37	27	824.83	15 642.46	56.22
61400800 Charges rue de Seze Lyon 6	2	429.23		35.45	2 393.78	NS
61400900 Charges l'Ilee d'Or Frejus	2	631.92	2	674.49	42.57	1.59
61401000 Charges le Beauregard Valence	4	449.76	7	715.14	3 265.38	42.32
61401100 Charges Andromède Sathonay Cam		394.98	2	950.13	2 555.15	86.61
61401200 Charges les Erables Lyon 9	8	450.44	8	092.61	357.83	4.42
61401300 Charges le Chalin Ecully	4	554.35	4	044.74	509.61	12.60
61401500 Charges les Sablons Décines	4	712.01	4	159.28	552.73	13.29
61401600 Charges le Grand Large Décine	9	952.49	14	502.49	4 550.00	31.37
61401700 Charges rue de Créqui Lyon 6	6	394.74	4	885.70	1 509.04	30.89
61401800 Charges le Clos Paris Brignais	6	385.90	5	118.56	1 267.34	24.76
61401900 Charges Jardin des Balmes Cor	19	474.08	5	066.16	14 407.92	284.40
61402000 Charges rue Colonel Sebanne Ou	11	775.00	2	553.14	9 221.86	361.20
61402200 Charges la Cadière la Mulatièr	3	401.06	2	445.41	955.65	39.08
61402300 Charges chemin de Montauban Ly		776.70		491.23	285.47	58.11
61402400 Charges les Gouttes St Genis	2	641.53	1	572.99	1 068.54	67.93
61402500 Charges rue Saint Georges Lyon	4	834.09	1	258.00	3 576.09	284.27
61402700 Charges quai Saint Antoine Lyo	2	940.18	2	690.16	250.02	9.29
61402800 Charges rue Dunoir Lyon 3	10	219.86	2	971.69	7 248.17	243.91
61402900 Charges rue de l'Eglise Lyon	2	248.40		132.00	2 116.40	NS
61403000 Charges rue Cuvier Lyon 6	1	815.90		955.17	860.73	90.11
61403200 Charges rue Janton Macon				630.00	630.00	100.00
61403600 Charges Château Gaillard			1	685.20	1 685.20	100.00
61403700 Charges montée Grande Côte Lyo	5	683.92	1	832.65	3 851.27	210.15
61404100 Maison Lucenay		101.20		117.70	16.50	14.02
61520000 Entretiens des biens immo.	14	950.26	2	134.44	12 815.82	600.43
61521000 Entretien fort de vaise	4	944.10	24	457.70	19 513.60	79.79
61522000 Site internet	2	323.30	1	128.00	1 195.30	105.97
61530000 Alarme fort de vaise	18	138.10	15	395.98	2 742.12	17.81
61560000 Restauration oeuvres		840.00		300.00	540.00	180.00
61561000 Maintenance matériel	2	875.78	6	454.02	3 578.24	55.44
61600000 Primes d'assurance	45	556.20	41	236.08	4 320.12	10.48
61700000 Etudes et recherches	4	440.00			4 440.00	
61810000 Documentation générale		141.70		141.70		
61850000 Frais de formation	1	200.00			1 200.00	
62260000 Honoraires	155	331.96	154	705.00	626.96	0.41
62262000 Honoraires régies	34	226.95	36	905.26	2 678.31	7.26
62265000 Honoraires comptabilité	21	373.20	19	700.48	1 672.72	8.49
62270000 Frais d'actes juridiques				283.44	283.44	100.00
62310000 Communication	34	357.48	15	245.61	19 111.87	125.36
62410000 Transport sur achat		64.41		888.00	823.59	92.75
62510000 Frais déplacements divers	4	751.20	3	763.72	987.48	26.24
62570000 Réceptions	17	234.59	6	508.42	10 726.17	164.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62600000 Frais postaux	1 496.32		571.95		924.37	161.62
62620000 Téléphone + internet	1 078.96		1 185.90		106.94	9.02
62780000 Frais bancaires	9 205.43		9 021.51		183.92	2.04
62810000 Cotisations	250.00		1 201.02		951.02	79.18
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	69 789.32		67 828.07		1 961.25	2.89
63330000 Taxe formation continue	1 899.32		134.07		1 765.25	NS
63512000 Taxes foncières	67 890.00		68 238.00		348.00	0.51
63513000 Taxe logement vacants			644.00		644.00	100.00
63580000 Autres droits			100.00		100.00	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	166 809.58		131 484.30		35 325.28	26.87
64110000 Salaires	163 517.76		124 119.96		39 397.80	31.74
64120000 Variat. provision congés payés	299.66		1 139.12		839.46	73.69
64130000 Primes et indemnités diverses	2 622.66		5 835.22		3 212.56	55.05
64180000 Indemnités transports	369.50		390.00		20.50	5.26
CHARGES SOCIALES	37 046.41		36 226.15		820.26	2.26
64510000 Cotisation sécurité sociale	27 108.36		26 349.10		759.26	2.88
64530000 Cotisation retraite prévoyance	8 988.02		7 204.01		1 784.01	24.76
64560000 Cotisation mutuelle	699.33		1 337.79		638.46	47.72
64580000 Charges soc/ congés payés	596.50		822.25		1 418.75	172.54
64750000 Médecine du travail	847.20		513.00		334.20	65.15
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	366 674.00		376 369.30		9 695.30	2.58
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	366 674.00		376 369.30		9 695.30	2.58
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 107.29		10 349.71		6 242.42	60.31
68173000 Dépréciation de stock	4 107.29		10 349.71		6 242.42	60.31
AUTRES CHARGES	59 601.56		58 949.61		651.95	1.11
65160000 Droits d'auteur et reproductio	5 567.53		3 078.28		2 489.25	80.86
65180000 Rentes verser pour compen	54 000.00		54 000.00			
65800000 Charges div.gest.courante	34.03		1 871.33		1 837.30	98.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 332 440.58		1 260 264.31		72 176.27	5.73
RESULTAT D'EXPLOITATION	610 581.26		507 556.60		103 024.66	20.30
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	29 727.55		25 959.90		3 767.65	14.51
76410000 Revenus de placements	28 966.13		25 153.59		3 812.54	15.16
76800000 Autres produits financers	761.42		806.31		44.89	5.57
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE			24 401.71		24 401.71	100.00
78600000 Rep.aux prov. sur titres fina			24 401.71		24 401.71	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	29 727.55		50 361.61		20 634.06	40.97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	21 471.98				21 471.98	
68600000 Dot. aux prov. sur titres fina	21 471.98				21 471.98	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5 844.84		4 228.08		1 616.76	38.24
66116000 Intérêts des emprunts	3 625.58		4 068.44		442.86	10.89
66410000 Moins values cession titr	2 219.26		159.64		2 059.62	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	27	316.82	4	228.08	23 088.74	546.08
RESULTAT FINANCIER	2	410.73	46	133.53	43 722.80	94.77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	608	170.53	461	423.07	146 747.46	31.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	12	000.00	41	264.39	29 264.39	70.92
77130000 Dons legs et autres liber	12	000.00			12 000.00	
77200000 Prod.exploit./exerc.anter			41	264.39	41 264.39	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	9	718.46	499	718.46	490 000.00	98.06
77500000 Produits ces.élts d_actif			490	000.00	490 000.00	100.00
77700000 Subv.invest.virees result	9	718.46	9	718.46		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21	718.46	540	982.85	519 264.39	95.99
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			18	900.00	18 900.00	100.00
67180000 Charges exceptionnelles			18	900.00	18 900.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			395	343.05	395 343.05	100.00
67520000 Val. comptable des él. d'actif			395	343.05	395 343.05	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			414	243.05	414 243.05	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21	718.46	126	739.80	105 021.34	82.86
TOTAL DES PRODUITS	773	305.33	1 344	052.17	570 746.84	42.46
TOTAL DES CHARGES	1 359	757.40	1 678	735.44	318 978.04	19.00
EXCEDENT OU DEFICIT	586	452.07	334	683.27	251 768.80	75.23