

Jean-Christophe CARREL

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF IAE de Dijon*

Hervé ELLUL

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Ingénieur ECAM
Diplômé de l'ESSEC
Expert de Justice agréé
près la Cour d'Appel
de Lyon et la Cour
Administrative d'Appel
de Lyon*

Christophe GABET

*Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF – Université
Jean Monnet
Maître de conférences
associé à Lyon II*

FONDATION CHANTELISE

Siège social : 78, Grande Rue, 69440 SAINT-LAURENT D'AGNY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation CHANTELISE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observations

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

- o La note « Faits marquants de l'exercice et crise sanitaire » qui détaille l'évolution de l'activité de votre Fondation avec la création de nouvelles places et d'un PCPE.
- o La note « Provision pour risques et charges » qui reprend l'ensemble des provisions pour risques et charges figurant au bilan, qui concernent notamment les litiges prud'hommaux et le reversement lié à l'activité CRETON.

IV. 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 fondations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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.

Votre Fondation constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs aux litiges et les risques pour reversement CRETON, tels que décrit dans la note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe au comptes annuels.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable et adéquat de ces estimations sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêtés des comptes.

Nous nous sommes également assurés que l'annexe aux comptes annuels fournit à ce titre une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

V. 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 bureau sur la situation financière et morale de la Fondation et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

VI. 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 la Fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

VII. 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 Fondation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à VILLEURBANNE, le 8 avril 2022

Le commissaire aux Comptes

Pour **GROUPE ACTICONSEIL**

Jean-Christophe CARREL



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation 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.

ACTIF		Arrêté au 31/12/2021		31/12/2020
		Durée 12 mois		12 mois
		AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	141 033,66	-141 033,66		
Frais de recherche et développement	2 661,10	-2 661,10		
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	17 801,77	-14 391,89	3 409,88	5 142,28
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	531 707,83		531 707,83	531 707,83
Constructions	6 276 298,99	-3 182 551,27	3 093 747,72	3 342 593,05
Installations techniques matériel et outillage	369 828,38	-300 204,30	69 624,08	53 906,22
Autres immobilisations corporelles	3 511 349,35	-2 398 540,51	1 112 808,84	1 096 820,71
Immobilisations corporelles en cours	17 166,71		17 166,71	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	18 205,08	-6 842,47	11 362,61	16 235,08
Autres	42 349,19		42 349,19	41 719,19
TOTAL I	10 928 402,06	-6 046 225,20	4 882 176,86	5 088 124,36
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	190 237,15		190 237,15	37 400,90
Créances reçues par legs ou donations				31,05
Autres	287 042,50		287 042,50	50 076,65
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	1 342 157,39		1 342 157,39	942 157,39
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	5 633 510,29		5 633 510,29	5 579 652,89
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	40 066,87		40 066,87	33 457,03
TOTAL III	7 493 014,20		7 493 014,20	6 642 775,91
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	18 421 416,26	-6 046 225,20	12 375 191,06	11 730 900,27

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2021 Durée 12 mois	31/12/2020 12 mois
Fonds propres	GROUPE ACTICONSEIL S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros <i>Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes</i> 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon 69100 VILLEURBANNE Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09 email : contact@acticonseil.com Siret : 478 512 510 00031		
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		330 713,95	330 713,95
Fonds propres complémentaires		333 451,20	333 451,20
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		103 227,22	103 227,22
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		2 758 833,47	2 168 912,79
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		2 746 826,81	2 156 906,13
Report à nouveau			
Report à nouveau		838 697,84	530 833,23
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-245 293,57	-451 637,85
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		671 537,17	897 785,29
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		5 036 460,85	4 364 923,68
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		77 622,22	87 622,22
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		108 834,97	96 034,97
	TOTAL I	5 222 918,04	4 548 580,87
Fonds reportés et dédiés:			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds reportés liés aux legs et donation		74 482,80	74 482,80
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		1 082 568,90	954 273,20
	TOTAL II	1 157 051,70	1 028 756,00
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL III		
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		41 000,00	238 606,34
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		1 232 671,16	1 117 514,80
	TOTAL IV	1 273 671,16	1 356 121,14
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 354 500,33	3 519 057,78
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		18 403,75	18 999,86
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		342 901,41	324 741,28
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		941 933,50	889 459,88
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			4 024,18
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		63 811,17	41 159,28
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	4 721 550,16	4 797 442,26
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL		12 375 191,06	11 730 900,27

Compte de résultat

Fondation CHANTELISE

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre URBANNE
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

		Arrêté au 31/12/2021		Arrêté au 31/12/2020		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	
Produit d'exploitation							
Cotisations	160,00	0,00	200,00	0,00	-40,00	-20,00	
Ventes de biens							
dont ventes de biens en nature							
Ventes de services			441,60	0,00	-441,60	-100,00	
dont parrainages							
Ventes de biens et services			441,60	0,00	-441,60	-100,00	
Concours publics et subvt° exploitation	11 220 890,49	100,00	10 858 171,45	100,00	362 719,04	3,34	
Subventions d'exploitation	33 900,85	0,30	2 118,02	0,02	31 782,83	1 500,59	
Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible							
. Dons manuels							
. Mécénats							
. Legs, donations et assurances-vie							
Ressources liées à la générosité du public							
Contributions financières							
Produits de tiers financeurs	11 254 791,34	100,30	10 860 289,47	100,02	394 501,87	3,63	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	741 631,49	6,61	411 858,41	3,79	329 773,08	80,07	
Utilisations des fonds dédiés	198 266,94	1,77	97 077,28	0,89	101 189,66	104,24	
Autres produits	87 543,17	0,78	73 300,05	0,68	14 243,12	19,43	
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	12 282 392,94	109,46	11 443 166,81	105,39	839 226,13	7,33	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	2 556 333,95	22,78	2 255 718,77	20,77	300 615,18	13,33	
Impôts, taxes et versements assimilés	625 493,46	5,57	575 210,74	5,30	50 282,72	8,74	
Salaires et traitements	5 087 407,48	45,34	4 547 016,22	41,88	540 391,26	11,88	
Charges sociales	1 863 444,87	16,61	1 670 743,95	15,39	192 700,92	11,53	
Dotations aux amortissements	478 097,10	4,26	517 793,19	4,77	-39 696,09	-7,67	
Autres charges	273,42	0,00	283,43	0,00	-10,01	-3,53	
Dotations aux provisions	581 274,41	5,18	578 221,19	5,33	3 053,22	0,53	
Report en fonds dédiés	326 562,64	2,91	298 637,10	2,75	27 925,54	9,35	
Aides financières							
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	11 518 887,33	102,66	10 443 624,59	96,18	1 075 262,74	10,30	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	763 505,61	6,80	999 542,22	9,21	-236 036,61	-23,61	
Produits financiers							
Produits financiers de participations							
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	2 253,25	0,02	5 186,78	0,05	-2 933,53	-56,56	
Autres intérêts et produits assimilés	2 411,63	0,02	1 830,06	0,02	581,57	31,78	
Reprises/provisions et transfert de char							
Différences positives de change							
Produits net/cession des V.M.P							
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	4 664,88	0,04	7 016,84	0,06	-2 351,96	-33,52	
Charges financières							
Dotations amort., dépréciations et provisions	6 842,47	0,06			6 842,47		
Intérêts et charges assimilées	95 866,94	0,85	95 538,51	0,88	328,43	0,34	
Différences négatives de change							
Charges nettes/cessions des V.M.P.							
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	102 709,41	0,92	95 538,51	0,88	7 170,90	7,51	
RESULTATS FINANCIERS	-98 044,53	-0,87	-88 521,67	-0,82	-9 522,86	10,76	
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	665 461,08	5,93	911 020,55	8,39	-245 559,47	-26,95	
Produits exceptionnels							
Sur opération de gestion	4 530,19	0,04	3 425,00	0,03	1 105,19	32,27	
Sur opération en capital	29 731,14	0,26	16 000,00	0,15	13 731,14	85,82	
Reprises/provisions et transfert de char							
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	34 261,33	0,31	19 425,00	0,18	14 836,33	76,38	
Charges exceptionnelles							
Sur opération de gestion	8 102,60	0,07	26 660,26	0,25	-18 557,66	-69,61	
Sur opération en capital	7 282,64	0,06	1 636,52	0,02	5 646,12	345,01	
Dotation aux amortissements et aux prov.	12 800,00	0,11	4 363,48	0,04	8 436,52	193,34	
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	28 185,24	0,25	32 660,26	0,30	-4 475,02	-13,70	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 076,09	0,05	-13 235,26	-0,12	19 311,35	-145,91	
Participation des salariés							
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL VIII							
PRODUITS	12 321 319,15	109,81	11 469 608,65	105,63	851 710,50	7,43	

Compte de résultat

Fondation CHANTELISE

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2021		Arrêté au 31/12/2020		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	11 649 781,98	103,82	10 571 823,36	97,36	1 077 958,62	10,20
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	671 537,17	5,98	897 785,29	8,27	-226 248,12	-25,20

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Compte de résultat

Fondation CHANTELISE

Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2021		Arrêté au 31/12/2020		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00051

Fondation Reconnue d'Utilité Publique
CHANTELISE

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
(d'une durée de 12 MOIS)

1. PRESENTATION DE L'ENTITE

La Fondation CHANTELISE intervient au travers d'une quinzaine d'établissements, services et dispositifs de prise en charge de jeunes dans le secteur du handicap. Ces établissements sont tous financés par l'ARS dans le cadre d'une gestion contrôlée et sont implantés dans le Rhône (dans et hors la métropole de Lyon) , La Loire (42), le Puy de Dôme (63).

Il s'agit d'apporter à ces jeunes, l'aide morale et matérielle nécessaire à leur adaptation à la vie sociale, dans toute la mesure du possible et dans un cadre conforme à la législation scolaire, d'une part, et sanitaire et sociale, d'autre part,

2. CADRE REGLEMENTAIRE ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 Cadre réglementaire

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et principes prévus par le nouveau règlement comptable (règlement comptable 2018-06 ANC du 5/12/2018) appliqué de façon volontaire dès le 31 décembre 2019 par la fondation.

L'application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 « relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif » modifie toutefois la cadre du format de présentation des états de synthèse avec la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice.

Activité gestionnaire ESMS (Règlement n°2019-04)

Le présent règlement s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

2.2 Faits marquants de l'exercice et crise sanitaire

La crise sanitaire et la promulgation de l'état d'urgence depuis mars 2020 reste un évènement marquant de l'exercice.

Durant l'exercice 2021, l'activité réalisée a été mécaniquement en repli par rapport aux prévisions 2021 du fait de nombreux cas COVID rencontrés au sein de nos effectifs et des enfants accompagnés.

Dans ce contexte, les autorités de tarification ont maintenu pour 2021 leurs concours prévus initialement déterminés au regard de l'activité prévisionnelle demandée à la Fondation laquelle n'a donc pas eu à recourir aux mécanismes d'indemnisation de fonds de solidarité ou de chômage partiel.

La poursuite de cette crise ne présente à ce jour pas d'impact financier défavorable majeur de nature à remettre en cause la capacité à assurer la continuité de l'exploitation de la fondation.

Parallèlement des extensions de places ont été accordées par les autorités de tarification ainsi que la création d'un PCPE dans le département de la Loire.

Au cours de l'exercice 2021, ont également été autorisés la création de deux DIME (DIME TERANGA et DIME CONSTELLATION) par regroupement d'établissements et services existants et ce à moyens constants.

3 REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1 Comptes d'actif

Immobilisations corporelles et incorporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Amortissements : ils sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire :

- logiciels :	3 à 5 ans
- constructions :	de 30 à 50 ans
- agencements, aménagements, installations :	de 5 à 20 ans
- matériel et équipements :	de 2 à 10 ans
- matériel de transport :	de 1 à 8 ans
- mobilier, matériel de bureau et informatique :	de 2 à 10 ans.

Immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Valeurs mobilières de placement : les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût historique. En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été déterminée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Les éventuelles moins values latentes à la date de clôture font l'objet d'une provision pour dépréciation. Le montant des plus values latentes au 31/12/2021 s'élève à 115 K€.

Précisions sur les postes créances

Elles sont essentiellement composée de créances dues sur les financeurs au titre de budgets alloués et acquis mais non encaissés au 31/12/2021.

Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements des provisions/dépréciation			
	31/12/2020	dotation de l'exercice	Diminutions :	31/12/2021
			reprise de l'exercice	
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières		6 842		6 842
Débiteur divers				0
Créances	69 134		69 134	0
VMP et placements				0
Total	69 134	6 842	69 134	6 842

3.2 Comptes de passif

Fonds dédiés : ils enregistrent les ressources provenant des dons, legs, subventions de fonctionnement, non encore consommés à la fin de l'exercice et virés des produits d'exploitation en fonds dédiés au passif. Ces derniers sont repris au fur et à mesure que les surcoûts sont supportés. Les fonds dédiés s'élèvent à 1 157 K€ à la date de clôture et sont détaillés dans un tableau dédié.

ESSMS (règlement n°2019-04) : le plan comptable obligatoire fixé par l'arrêté du 22/12/2018 prévoit quant à lui désormais l'utilisation des comptes de Fonds dédiés suivants.

- 194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement.
- 195 Fonds dédiés sur dons manuels affectés.
- 197 Fonds dédiés sur legs et donations affectés.

L'article 132-1 du règlement n°2019-04 précise que désormais à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification suivantes :

- Les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles (provision réglementée dans comptes administratifs) ;
- Les autres contributions accordées, au cours de l'exercice ou dans le cadre de la réalisation d'un contrat pluriannuel d'objectif et de moyen, affectées par le financeur (autorité de tarification).

Ces fonds dédiés sont dénommés « *fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS* » et ainsi distingués dans le tableau présenté au point 5.4. Ils fonctionnent selon les modalités prévues aux articles 132-3 à 132-4 du règlement précité.

Provisions réglementées qui constatent :

- Les éventuelles provisions suivantes pratiquées dans le compte administratif de nos ESSMS(Article 131-3)
- Provisions pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS (réserve de trésorerie),
- Provisions afférentes aux plus-values nettes de cessions d'actifs (immobilisés, circulants) des ESSMS
- Provisions pour produits financiers des ESSMS (placements possibles de trésorerie ESSMS sans risque de dépréciation), dotation contrepartie des produits financiers.

Le détail de ces provisions ainsi que les flux de l'exercice 2021 sont présentés au tableau 5.2.

Provisions pour risques et charges : elles peuvent être regroupées autour de trois principales natures :

- Provision pour risque et litige : ces provisions sont destinées à couvrir le risque d'un décaissement au cours des exercices futurs sans contrepartie équivalente attendue. Il s'agit notamment de risque de nature sociale ou vis-à-vis des financeurs.
- Provision pour dépenses techniques/gros entretien : provision destinée à couvrir des dépenses permettant de conserver par des actions de gros entretien futures, les actifs immobiliers dans un état cohérent avec leur durée de vie technique
- Provision pour indemnités de départ à la retraite : elles sont constituées pour faire face aux indemnités de départ en retraite.

Elle est calculée de manière individualisée avec application d'une actualisation prenant en compte tous les critères de présence, de survie et d'ancienneté. Au 31/12/2021, l'engagement actuariel au titre des indemnités de départ en retraite ressort à 548 K€ pour les salariés et est provisionné en totalité.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative de l'employeur à l'âge moyen de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité, probabilité de rester dans la structure et salaire de référence).
- Données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression des salaires, taux de charges sociales réel).
- Taux d'actualisation retenu 0.98 % au 31 décembre 2021

3.3 Informations sur le compte de résultat

Information délivrée en application du règlement comptable n°2019-04 (lié à l'activité gestionnaire ESMS assurée par la Fondation)

Résultats par activité :

	2021		2020	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Gestion libre		160 890		101 520
Gestion sous contrôle de tiers financeurs		510 647		796 265
Résultat net comptable de de l'exercice		671 537		897 785

Etablissement	Comptes Sociaux 31/12/21	Comptes sociaux 31/12/20	Comptes administratifs 31/12/2021	Comptes administratifs 31/12/2020
DITEP LISERONS	21 722	88 560	21 722	88 560
SESSAD LISERONS	35 819	75 905	35 819	81 475
IME EVALA		348		348
DIME TERANGA	126 194	209 445	137 713	65 602
SESSAD MELINEA		34 043	0	68 945
PCPE DACA	17 803	2 574	17 803	2 574
DIME CONSTELLATION	7 783	-6 513	7 783	-6 520
SESSAD PILAT		7 239	0	7 239
EMASCO	9 983		9 983	
PCPE42	10 278		10 278	
DARP	27 444		27 444	
SESSAD MARTHURET	154 784	93 833	156 828	133 244
EMAE	6 427	12 943	7 232	14 433
IME CHANTALOUETTE	92 411	258 282	94 078	265 515
SESSAD CHANTALOUETTE		19 606	0	-10 648
Gestion contrôlée	510 647	796 265	526 682	710 766
Gestion libre	160 890	101 520		
CHANTELISE	671 537	897 785	526 682	710 766

4. NOTES SUR LES ELEMENTS DE L'ACTIF

4.1 Actif immobilisé : mouvements de l'exercice

Se reporter au tableau de variation correspondant.

4.2 Amortissement des immobilisations brutes : mouvements de l'exercice

Se reporter au tableau de variation correspondant.

4.3 Evaluation et dépréciation des créances :

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

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

4.4 Créances d'exploitation :

Se reporter au tableau correspondant : Etat des créances.

4.5 Charges constatées d'avance :

Se reporter au tableau correspondant.

5 NOTES SUR LES ELEMENTS DU PASSIF

5.1 Fonds propres

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise. En tant que gestionnaire ESSMS (règlement n°2019-04), la fondation doit au plan comptable distinguer, dans ses fonds propres, les fonds propres restituables (Art L313-19 du CASF) qui constituent les fonds propres de l'activité sociale et médico-sociale sous gestion contrôlée s'agissant des comptes de présentant le résultat, le report à nouveau et les réserves.

L'article 153-1 précisant par ailleurs que dans le tableau de variation des fonds propres de l'entité gestionnaire, l'activité ESSMS doit être présentée distinctement dans une subdivision spécifique des postes suivants : réserves ; report à nouveau ; excédent ou déficit de l'exercice.

Ces données liées à la gestion sous contrôle des ATT (activité ESMS) sont ainsi scindées ci-après :

Variation des fonds propres	31/12/2020	Reclassement / réforme	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise	664 165					664 165
Fonds propres avec droit de reprise	103 227					103 227
Réserves	2 168 913		589 922			2 758 835
« dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	2 156 906		589 922			2 746 828
Report à nouveau	530 833		307 864			838 697
« dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	-451 638		206 344			-245 294
Excédent ou déficit de l'exercice	897 785		-897 785	671 537		671 537
« dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	796 265		-796 265	510 647		510 647
Situation nette (sous-total)	4 364 923					5 036 461
Fonds propres consommables						0
Subventions d'investissement	87 622				10 000	77 622
Provisions réglementées	96 035			12 800		108 835
TOTAL FONDS PROPRES	4 548 580	0	0	684 337	10 000	5 222 918

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices ouverts à compter du 01/01/2020, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

€	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Fonds propres statutaires	330 714			330 714
Fonds propres complémentaires				0
• Première situation nette établie (1)				0
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
• Dotations non consommables				0
• Autres apports sans droit de reprise	333 451			333 451
Total	664 165	0	0	664 165

(1) Compte de fonds propres ouvert pour la première situation nette établie suite à la réforme PCG de 2020 : compte utilisé par la contrepartie nette de l'actif et du passif » retraitée au 01/01/2020 dans le cadre de la réforme. Compte nul au 31.12.2020 au sein de la fondation en l'absence de retraitement comptable nécessaire au 01/01/2020 suite à la réforme.

Tableau de variation des fonds propres avec droits de reprise

Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par notre entité bénéficiaire. La convention d'apport fixe les conditions (événement dont la survenance justifie la reprise du bien ou des fonds apportés tel que, par exemple, la dissolution de l'entité) et les modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf,...).

En fonction des modalités de reprise, notre entité enregistre le cas échéant, les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations découlant de cette convention.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de la fondation.

€	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Fonds propres statutaires - avec droit de reprise	0			0
Fonds propres complémentaires - avec droit de reprise	103 227			103 227
Total	103 227	0	0	103 227

Dotations non consommables :

La dotation d'une fondation étant une affectation irrévocable de biens, droits ou ressources, elle constitue des fonds propres sans droits de reprise.

La dotation d'un fonds de dotation étant l'apport à titre gratuit et irrévocable de biens et droits de toute nature qui ne peut être dévolu qu'à un autre fonds de dotation ou une fondation d'utilité publique, elle constitue des fonds propres sans droit de reprise ou des fonds propres consommables.

- Le montant de la dotation statutaire non consommable initiale est de : 330 714 € (statuts en vigueur dans l'attente des modifications des statuts en cours auprès du ministère de l'intérieur)
- Le montant des dotations complémentaires non consommables s'élève à : 0 €
- Les éléments permettant de suivre l'affectation des actifs constitutifs de la dotation consommable et la politique suivie en matière de gestion des dotations non consommables sont les suivants :

Liste actifs constitutifs dotation non consommable et description	Valeur immobilisée brute K€	Valeur nette comptable K€	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée K€
Actifs corporels : ensemble immobilier sis à SAINT- ETIENNE (Terrain + construction + agencements immobilier par destination)	939	276	Juin 2020	2 185

La politique suivie en matière de gestion des dotations non consommables :

- maintien de valeur : expertise immobilière triennale (la dernière datant de juin 2020)
- politique d'abondement éventuelle : néant sur 2021 mais étude en cours dans le cadre des prévisions sur les 5 ans de travaux de rénovation/réhabilitation légère d'une partie du site.

5.2 Provisions réglementées

Se reporter au tableau de variation correspondant.

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00051

5.3 Provisions pour risques et charges

Se reporter au tableau de variation correspondant.

La ligne « autres provisions pour risques et charges » intègre une provision pour reversement correspondant à la facturation annuelle CRETON (inclue dans la dotation globale) à hauteur de 451 K€.

5.4 Fonds dédiés

€	31/12/2020	Dotation	Reprise		31/12/2021	Dont FD sur projet sans flux depuis plus de 2 ans
			Reprise suite à utilisation	Reprise suite remboursement		
Subventions d'exploitation					0	
Contributions financières des autorités de tarification ARS	873 979	324 562	191 373	0	1 007 168	305 751
• CITS	145 275		17 466		127 809	87 178
• CNR et Autres	728 704	324 562	173 907		879 359	218 573
Contributions financières d'autres organismes	0				0	0
Ressources liées à la générosité du public ou sur dons	80 295	2 000	6 894		75 401	22 713
Ressources sur legs	74 483				74 483	74 483
Total	1 028 757	326 562	198 266	0	1 157 053	402 947

5.5 Emprunts

Emprunt	Montant initial	Durée	Montant			Capital restant dû			
			Fin n-1	Nouveaux emprunts	Remb. de l'exercice	Total fin n	A moins d'1 an	A + d'1 an A - de 5 ans	A plus de 5 ans
Maison Revol	300 000,00	81 TRIM	45 910,23		15 303,40	30 606,83	15 303,40	15 303,43	
TASSIN	2 587 000,00	120 TRIM	2 382 656,83		64 779,36	2 317 877,47	66 696,84	287 122,64	1 964 057,99
ST BONNET	500 000,00	30 ANS	438 750,05		13 624,09	425 125,96	13 888,95	58 308,83	352 928,18
TASSIN	123 000,00	20 ANS	31 775,00		6 150,00	25 625,00	6 150,00	19 475,00	0,00
ST BONNET	500 000,00	176 MOIS	418 481,97		33 548,50	384 933,47	33 919,39	139 469,26	211 544,82
CHANTALOUETTE	300 000,00	114 MOIS	201 483,70		31 152,10	170 331,60	31 559,48	130 419,58	8 352,54
	4 310 000,00		3 519 057,78	0,00	164 557,45	3 354 500,33	167 518,06	650 098,74	2 536 883,53

5.6 Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes de bilan	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts et dettes auprès établissements crédit	18 404	19 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 507	98 794
Dettes fiscales et sociales	566 513	550 113
Autres dettes	59 271	40 118
TOTAL	791 695	708 025

6 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

6.1 Produits de tiers financeurs : précisions sur les concours publics et subventions d'exploitation

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ainsi que les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur. Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

Subventions : les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits. Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

Tableau des subventions et concours publics 2021:

K€	Union européenne	Etat (Via ARS)	Collectivités territoriales	CAF	Autres
Concours publics		10 762 K€	451 K€		
Subvention d'exploitation		26 K€			8 K€
Subvention d'investissement					

6.2 Précisions sur les composantes du résultat exceptionnel

CHARGES EXCEPTIONNELLES	31/12/2021	31/12/2020
Sur opérations de gestion	8 103	26 660
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédées	7 283	1 637
Autres charges exceptionnelles	0	0
Dotation sur provisions réglementées	12 800	4 363
TOTAL	28 185	32 660

PRODUITS EXCEPTIONNELS	31/12/2021	31/12/2020
Dons manuels	2 990	1 480
Subventions investissements reprise au résultat	10 000	10 000
Produits sur cession d'actifs	19 731	6 000
Autres produits exceptionnels	1 540	1 945
TOTAL	34 261	19 425

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

7 DONNEES DE NATURE SOCIALE ET AUTRES INFORMATIONS

7.1 Effectifs salarié

	2021	2020
ETP moyen	174	157

7.2 Autres informations

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ayant le plus de pouvoir de décision s'est élevé à 86 779 € en 2021.

7.3 Honoraires du commissaire aux comptes

Ils s'élèvent à 21 600€ TTC au titre de l'exercice 2021, inscrits parmi les charges d'exploitation et liés exclusivement de diligences liées à la certification des comptes.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

8 ENGAGEMENTS HORS BILAN

8.1 Engagements significatifs donnés :

Une convention de mise à disposition a été mise en place au cours de l'exercice 2021 permettant à la fondation de disposer d'un local d'environ 150 m² sans contrepartie de loyer à Tassin la demi lune.

8.2 Dettes garanties par des surêtés réelles

Nature de la garantie	Donné à	Objet	Échéance prêt	CRD
Promesse de nantissement des titres de placement en garantie de l'emprunt	Crédit coopératif	Emprunt de 300 000 €	nov-23	30 606
Caution de crédit coopératif sur la totalité du prêt	Caisse des dépôts et consignations	Emprunt de 2 587 000 €	janv-46	2 317 877
Caution personne morale	Crédit coopératif	Emprunt de 123 000 €	févr-26	25 625
Garantie HCNR et promesse affectation hypothécaire	Crédit coopératif	Emprunt de 500 000 €	janv-46	425 126
Garantie HCNR et promesse affectation hypothécaire	Crédit coopératif	Emprunt de 500 000 €	sept-32	384 933

8.3 Contrats de location et de crédit-bail : non significatif

Immobilisations

Fondation CHANTELISE

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	143 694.76		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 532.57		
Immobilisations incorporelles	162 227.33		
Terrains	531 707.83		
Constructions sur sol propre	3 325 118.66		
Constructions sur sol d'autrui	126 975.96		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	2 833 799.87		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	342 520.11		32 090.26
Install générales, agenc. et aménag. divers	2 230 063.25		64 823.71
Matériel de transport	612 263.26		134 846.00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	624 054.02		28 274.15
Autres immobilisations corporelles	30 477.21		1 613.88
Immobilisations corporelles en cours			17 166.71
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	10 656 980.17		278 814.71
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	16 235.08		2 000.00
Prêts et autres immobilisations financières	41 719.19		5 490.00
Immobilisations financières	57 954.27		7 490.00
Total Général	10 877 161.77		286 304.71

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00051

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			143 694.76	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		730.80	17 801.77	
Immobilisations incorporelles		730.80	161 496.53	
Terrains			531 707.83	
Constructions sur sol propre			3 325 118.66	
Constructions sur sol d'autrui		9 595.50	117 380.46	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			2 833 799.87	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		4 781.99	369 828.38	
Install générales, agenc. et aménag. divers		42 796.91	2 252 090.05	
Matériel de transport		105 046.97	642 062.29	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		63 300.79	589 027.38	
Autres immobilisations corporelles		3 921.46	28 169.63	
Immobilisations corporelles en cours			17 166.71	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		229 443.62	10 706 351.26	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés		30.00	18 205.08	
Prêts et autres immobilisations financières		4 860.00	42 349.19	
Immobilisations financières		4 890.00	60 554.27	
Total Général		235 064.42	10 928 402.06	

Amortissements

Fondation CHANTELISE

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	143 694.76			143 694.76
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 390.29	1 732.40	730.80	14 391.89
Immobilisations incorporelles	157 085.05	1 732.40	730.80	158 086.65
Terrains				
Constructions sur sol propre	978 038.46	83 589.65		1 061 628.11
Construction sur sol d'autrui	122 279.26	1 832.22	9 227.87	114 883.61
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 842 983.72	163 055.83		2 006 039.55
Installations techniques, matériel et outillage	288 613.89	16 372.40	4 781.99	300 204.30
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 464 809.46	81 294.97	40 741.90	1 505 362.53
Matériel de transport	458 157.53	63 394.16	105 046.97	416 504.72
Matériel de bureau, informatique, mobilier	450 491.85	64 746.43	63 331.32	451 909.79
Autres immobilisations corporelles	26 578.19	2 105.77	3 921.46	24 763.47
Immobilisations corporelles	5 631 952.36	476 391.43	227 051.51	5 881 296.08
Total Général	5 789 037.41	478 123.83	227 782.31	6 039 382.73

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 732.40				
Immobilisations incorporelles	1 732.40				
Terrains					
Constructions sur sol propre	83 589.65				
Construction sur sol d'autrui	1 832.22				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements	163 055.83				
Installations techniques, matériel et outillage	16 372.40				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements	81 294.97				
Matériel de transport	63 394.16				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	64 746.43				
Autres immobilisations corporelles	2 105.77				
Immobilisations corporelles	476 391.43				
Total Général	478 123.83				

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 780 Euros
 Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

Fondation CHANTELISE

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement	1 353.76			1 353.76
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	94 681.21	12 800.00		107 481.21
Provisions réglementées	96 034.97	12 800.00		108 834.97
Provisions pour litiges	238 606.34		197 606.34	41 000.00
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	586 981.53	83 885.59	83 394.55	587 472.57
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations	119 852.68			119 852.68
Provisions pour grosses réparations	1 000.00			1 000.00
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	409 680.59	497 388.82	382 723.50	524 345.91
Provisions risques et charges	1 356 121.14	581 274.41	663 724.39	1 273 671.16
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières		6 842.47		6 842.47
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	69 133.94		69 133.94	
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	69 133.94	6 842.47	69 133.94	6 842.47
Total Général	1 521 290.05	600 916.88	732 858.33	1 389 348.60
Dotations et reprises d'exploitation		581 274.41	732 858.33	
Dotations et reprises financières		6 842.47		
Dotations et reprises exceptionnelles		12 800.00		
Dépréciation des titres mis en équivalence				

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Créances et Dettes

Fondation CHANTELISE

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 000.00		3 000.00
Prêts			
Autres immobilisations financières	39 349.19		39 349.19
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	190 237.15	190 237.15	
Personnel et comptes rattachés	16 394.58	16 394.58	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	397.34	397.34	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	270 250.58	270 250.58	
Charges constatées d'avance	40 066.87	40 066.87	
Total général	559 695.71	517 346.52	42 349.19
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00051

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	3 354 500.33	167 518.06	650 098.74	2 536 883.53
Emprunts et dettes financières divers	18 403.75	18 403.75		
Fournisseurs et comptes rattachés	342 901.41	342 901.41		
Personnel et comptes rattachés	364 377.88	364 377.88		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	415 186.60	415 186.60		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	162 369.02	162 369.02		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	63 811.17	63 811.17		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	4 721 550.16	1 534 567.89	650 098.74	2 536 883.53
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	164 557.45			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Charges constatées d'avance

Fondation CHANTELISE

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

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Col3	Col4	
Charges d'exploitation	40 067.00	33 457.00			
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Total Général	40 067.00	33 457.00			

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031