



**KPMG SA**  
15 Rue Pré Paillard  
CS 20121  
74940 Annecy

*Fondation pour l'Action Culturelle  
Internationale en Montagne*

*FACIM*

***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021

Fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne – FACIM  
59 Rue Commandant Joseph Perceval - 73000 CHAMBERY

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG SA**  
15 Rue Pré Paillard  
CS 20121  
74940 Annecy

## **Fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne - FACIM**

59 Rue Commandant Joseph Perceval - 73000 CHAMBERY

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Au conseil d'administration de la fondation FACIM,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne - FACIM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de droit  
anglais ("private company limited by  
guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration.

### **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 le trésorier.

### **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.

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.

Annecy-Le-Vieux, le 28 juin 2022

KPMG SA



Philippe CHAPON

Commissaire aux comptes

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	57 363	57 363				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	85 000		85 000	85 000		
	Constructions	1 272 209	1 096 440	175 769	176 158	-389	-0.22
	Installations techniques Matériel et outillage	252 768	249 264	3 505	11 136	-7 632	-68.53
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	33 539		33 539	33 539		
	Autres titres immobilisés	25 319		25 319	25 319		
	Prêts						
	Autres	210		210	210		
<b>Total I</b>		1 726 408	1 403 067	323 341	331 362	-8 021	-2.42
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	48 968	40 985	7 983	8 733	-750	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	248 509		248 509	155 714	92 795	59.59
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	220 587		220 587	303 621	-83 035	-27.35
	Valeurs mobilières de placement	152 450		152 450	152 450		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	233 741		233 741	162 605	71 135	43.75
	Charges constatées d'avance (2)	14 273		14 273	17 961	-3 687	-20.53
<b>Total II</b>		918 527	40 985	877 542	801 084	76 458	9.54
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		2 644 935	1 444 052	1 200 883	1 132 445	68 437	6.04

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	901 144	901 144		
	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	-419 014	-367 959	-51 055	-13.88
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	56 765	-51 055	107 820	211.18
	<b>Situation nette (sous total)</b>	538 895	482 130	56 765	11.77
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	538 895	482 130	56 765	11.77
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	35 000	38 710	-3 710	-9.58
	<b>Total II</b>	35 000	38 710	-3 710	-9.58
DETTES (1)	Provisions pour risques	94 673	77 638	17 035	21.94
	Provisions pour charges	42 955	36 326	6 629	18.25
	<b>Total III</b>	137 628	113 964	23 664	20.76
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 783	46 199	-16 415	-35.53
	Emprunts et dettes financières diverses	152 449	152 449		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	90 014	100 413	-10 400	-10.36
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	159 229	130 034	29 196	22.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 293	11 833	-1 540	-13.02
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	47 592	56 714	-9 122	-16.08
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	<b>Total IV</b>	489 360	497 641	-8 282	-1.66
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 200 883	1 132 445	68 437	6.04

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

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	3 593		789		2 805	355.66
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	351 255		332 577		18 678	5.62
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	777 012		903 008		-125 996	-13.95
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	55 000		36 000		19 000	52.78
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	119 777		64 988		54 788	84.31
Utilisations des fonds dédiés	38 710		68 500		-29 790	-43.49
Autres produits	1 161		451		711	157.71
<b>Total I</b>	<b>1 346 509</b>		<b>1 406 313</b>		<b>-59 804</b>	<b>-4.25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	3 309		3 177		132	4.16
Variation de stock	1 223		1 685		-462	-27.42
Autres achats et charges externes	285 203		376 016		-90 813	-24.15
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	48 234		57 390		-9 156	-15.95
Salaires et traitements	490 739		529 856		-39 116	-7.38
Charges sociales	233 947		249 309		-15 362	-6.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 320		28 973		-1 653	-5.71
Dotations aux provisions	89 258		148 767		-59 509	-40.00
Reports en fonds dédiés	35 000		38 710		-3 710	-9.58
Autres charges	78 947		28 242		50 706	179.54
<b>Total II</b>	<b>1 293 181</b>		<b>1 462 124</b>		<b>-168 943</b>	<b>-11.55</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>53 328</b>		<b>-55 811</b>		<b>109 139</b>	<b>195.55</b>

(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	
	31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	502	871	-369	-42.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 887	4 601	286	6.21
<b>Total III</b>	<b>5 389</b>	<b>5 472</b>	<b>-83</b>	<b>-1.52</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	986	1 411	-425	-30.10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	<b>986</b>	<b>1 411</b>	<b>-425</b>	<b>-30.10</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>4 402</b>	<b>4 061</b>	<b>342</b>	<b>8.41</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>57 730</b>	<b>-51 750</b>	<b>109 480</b>	<b>211.56</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		1 366	-1 366	-100.00
Sur opérations en capital		27	-27	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>		<b>1 393</b>	<b>-1 393</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	965	698	267	38.21
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	<b>965</b>	<b>698</b>	<b>267</b>	<b>38.21</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>-965</b>	<b>695</b>	<b>-1 660</b>	<b>-238.88</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 351 897</b>	<b>1 413 178</b>	<b>-61 281</b>	<b>-4.34</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 295 132</b>	<b>1 464 234</b>	<b>-169 101</b>	<b>-11.55</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>56 765</b>	<b>-51 055</b>	<b>107 820</b>	<b>211.18</b>



## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	5 200	5 200		
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>	5 200	5 200		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	5 200	5 200		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>	5 200	5 200		

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la fondation. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la fondation est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de notre entité ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 , à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les comptes présentés appliquent la méthode de référence suivante qualifiée ainsi par le règlement 2014-03 : comptabilisation des engagements en matière de retraite.

L'exercice écoulé à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **Permanence des méthodes**

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

## ANNEXE

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

### **Informations générales complémentaires**

#### Caractéristiques de la Fondation

La Fondation Facim est une fondation tournée vers la montagne et ancrée sur les territoires de Savoie et Haute-Savoie. Créée dans les années 70 à Courchevel à l'initiative du journaliste diplomatique et critique musical Gilles de La Rocque, la Fondation Facim contribue à la valorisation des patrimoines matériels et immatériels des Savoie et porte la diffusion de la culture au plus grand nombre.

L'établissement dit " FONDATION POUR L'ACTION CULTURELLE INTERNATIONALE EN MONTAGNE " a pour but :

1/ d'offrir aux femmes et aux hommes qui ont la charge du développement scientifique, technique, social ou artistique de la communauté humaine de prolonger lors de leur travail et dans un climat de vérité et d'amitié, des contacts et des échanges permettant l'indispensable communication des informations et des témoignages.

2/ de développer la recherche et la création individuelle et collective dans toutes leurs manifestations en travaillant dans un cadre de beauté et de sérénité à la réconciliation de la pensée et de l'action dans le respect de la personne et de son intégrité.

3/ par-là, de contribuer à réduire toutes les forces de tension dans le monde grâce à l'intensification des relations internationales.

La Fondation Facim, art et culture en montagne, a aujourd'hui trois grandes missions :

- Valoriser les territoires alpins de Savoie grâce à de multiples activités de découverte ;
- Promouvoir la littérature, les livres et la lecture sur les territoires de Savoie Mont Blanc ;
- En tant qu'éditeur, sensibiliser le public à l'échelle nationale et internationale à la richesse des territoires de Savoie par des publications diverses, livres d'art, biographies ou guides de découverte.

La Fondation Facim bénéficie du soutien de partenaires publics, dont le Conseil Départemental de la Savoie à laquelle elle est liée par un contrat d'objectifs pluriannuel, le Ministère de la Culture et de la communication - DRAC Auvergne Rhône-Alpes, la région Auvergne Rhône-Alpes, l'Europe, des collectivités partenaires et partenaires privés.

#### Concours publics et subventions exploitation

Nature	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Autres
Conc. publics				
Subv. d'exploitation	9 600 €		744 812 €	22 600 €
Subv. d'investissement				

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 363		
Terrains	85 000		
Constructions sur sol propre	1 148 552		
Installations générales agencements aménagements des constructions	104 358		19 299
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	175 021		
Matériel de transport	14 394		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 114		
Emballages récupérables et divers	2 240		
TOTAL	1 590 678		19 299
Autres participations	33 539		
Autres titres immobilisés	25 319		
Prêts, autres immobilisations financières	210		
TOTAL	59 068		
TOTAL GENERAL	1 707 109		19 299

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			57 363	57 363
Terrains			85 000	85 000
Constructions sur sol propre			1 148 552	1 148 552
Installations générales agencements aménagements constr.			123 657	123 657
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			175 021	175 021
Matériel de transport			14 394	14 394
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			61 114	61 114
Emballages récupérables et divers			2 240	2 240
TOTAL			1 609 977	1 609 977
Autres participations			33 539	33 539
Autres titres immobilisés			25 319	25 319
Prêts, autres immobilisations financières			210	210
TOTAL			59 068	59 068
TOTAL GENERAL			1 726 408	1 726 408

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	57 363			57 363
Constructions sur sol propre	974 420	18 817		993 237
Installations générales agencements aménagements constr.	102 331	871		103 203
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	171 680	3 341		175 021
Matériel de transport	14 394			14 394
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 559	4 291		59 849
TOTAL	1 318 384	27 320		1 345 704
TOTAL GENERAL	1 375 747	27 320		1 403 067

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	18 817				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	871				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 341				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 291				
TOTAL	27 320				
TOTAL GENERAL	27 320				

## ANNEXE

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

### **Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	901 144				901 144
Report à nouveau	-367 959		-51 055		-419 014
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 055		51 055	56 765	56 765
Situation nette	482 130				538 895
<b>TOTAL I</b>	<b>482 130</b>			<b>56 765</b>	<b>538 895</b>

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	38 710	38 710	38 710			35 000	35 000
DRAC	26 000	26 000	26 000			30 000	30 000
EUROPE	4 000	4 000	4 000				
COLLECTIVITES	5 000	5 000	5 000			5 000	5 000
CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 710	3 710	3 710				
<b>TOTAL</b>	38 710	38 710	38 710			35 000	35 000

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

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 757	1 465			8 222
Pensions et obligations similaires	36 326	6 629			42 955
Autres provisions pour risques et charges	70 881	40 179	24 609		86 451
<b>TOTAL</b>	<b>113 964</b>	<b>48 273</b>	<b>24 609</b>		<b>137 628</b>

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	41 458	40 985	41 458		40 985
Sur comptes clients	32 778		32 778		
<b>TOTAL</b>	<b>74 236</b>	<b>40 985</b>	<b>74 236</b>		<b>40 985</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>188 200</b>	<b>89 258</b>	<b>98 845</b>		<b>178 613</b>

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		124 258	98 845		
--	--	---------	--------	--	--

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	210		210
Autres créances clients	248 509	248 509	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 145	1 145	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 540	1 540	
Débiteurs divers	216 756	216 756	
Charges constatées d'avance	14 273	14 273	
<b>TOTAL</b>	<b>482 433</b>	<b>482 223</b>	<b>210</b>

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	51	51		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	29 733	16 823	12 910	
Emprunts et dettes financières divers	152 449	0		152 449
Fournisseurs et comptes rattachés	90 014	90 014		
Personnel et comptes rattachés	30 763	30 763		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 133	43 133		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 271	70 271		
Autres impôts taxes et assimilés	15 063	15 063		
Autres dettes	10 293	10 293		
Produits constatés d'avance	47 592	47 592		
<b>TOTAL</b>	<b>489 360</b>	<b>324 001</b>	<b>12 910</b>	<b>152 449</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 387			

### Evaluation des immobilisations corporelles

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



## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Concessions-droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Autres immobilisations	Linéaire	1 an
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	48 968	50 191		1 223
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>	48 968	50 191		1 223
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

Les stocks de marchandises sont évalués suivant le dernier prix d'achat connu.

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	22 062
Autres créances	217 337
Disponibilités	2 757
<b>Total</b>	<b>242 155</b>

## ANNEXE

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 940
Dettes fiscales et sociales	45 940
Autres dettes	9 112
Total	97 043

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 273
Total	14 273
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	47 592
Total	47 592

Produits constatés d'avance : il s'agit des loyers "Sté Hôtelière Courchevel".

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	10
Total	13

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

Par le Conseil Général	152 449
Par le Conseil Général - Caution Emprunt Caisse d'Epargne	14 840
Par le Conseil Général - Caution Emprunt Banque Populaire	14 893
Autorisation découvert Caisse d'Epargne	30 000
Total	212 182

## ANNEXE

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

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Le montant total des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2021 à 68 070 €  
La Fondation Facim a externalisé la gestion des indemnités de départ en retraite auprès d'une compagnie bancaire. La valeur au 31/12/2021 est de 25 115 €  
Le solde a fait l'objet d'une provision pour IFC d'un montant de 42 955 €

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	35	67120000
- CH.EXCEPTION.S/ EXERC.ANTER	930	67200000
Total	965	

#### **Transferts de charges**

Nature	Montant
DONS	2 031
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	450
REMBOURSEMENTS ORGANISME PREVOYANCE	2 784
REMBOURSEMENTS ORGANISME FORMATIONS	15 667
Total	20 932