

# Comptes annuels

## **Fondation Facim**

59 Rue du Commandant Perceval

73000 Chambéry

Exercice clos le : 31/12/2023

APE : 9499Z      SIRET : 30927672300017

Cabinet Jean Neyret  
209 Avenue du Grand Verger

Tel: 04.79.62.10.34

73000 Chambéry

Fax: 04.79.62.36.55

Fondation Facim

59 Rue du Commandant Perceval

73000 Chambéry

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 24

***Cabinet Jean Neyret***

*209 Avenue du Grand Verger*

*73000 Chambéry*

*04.79.62.10.34*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Fondation Facim  
59 Rue du Commandant Perceval  
73000 Chambéry

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	1 046 519 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	417 763 Euros
- Résultat net comptable,	(76 282) Euros

Fait à Chambéry  
Le 02/04/2024

Christian Bertiato  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	119 639	69 982	49 657	21 474	28 183	131.24
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes				8 468	-8 468	-100.00
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	85 000		85 000	85 000		
	Constructions	1 276 040	1 121 788	154 252	164 878	-10 626	-6.44
	Installations techniques Matériel et outillage	276 395	248 237	28 158	8 744	19 414	222.03
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<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	25 304		25 304	25 319	-15	-0.06
	Prêts						
	Autres	210		210	210		
	<b>Total I</b>	1 816 126	1 440 008	376 118	347 631	28 488	8.19
	<b>Stocks et en cours</b>	49 559	40 925	8 634	11 427	-2 793	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	133 703	96	133 607	163 158	-29 551	-18.11
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	200 009		200 009	214 390	-14 380	-6.71
	Valeurs mobilières de placement	152 450		152 450	152 450		
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	162 939		162 939	224 604	-61 665	-27.45
	Charges constatées d'avance (2)	12 761		12 761	15 570	-2 809	-18.04
	<b>Total II</b>	711 421	41 021	670 400	781 598	-111 198	-14.23
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		2 527 547	1 481 029	1 046 519	1 129 229	-82 710	-7.32

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	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	-374 064		-362 249		-11 814	-3.26
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-76 282		-11 814		-64 468	-545.68
	Situation nette (sous total)	450 798		527 081		-76 282	-14.47
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	450 798		527 081		-76 282	-14.47
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	15 000		15 000			
DETTES (1)	Total II	15 000		15 000			
	Provisions pour risques	81 237		99 824		-18 587	-18.62
	Provisions pour charges	89 226		59 198		30 028	50.72
DETTES (2)	Total III	170 463		159 022		11 441	7.19
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			12 932		-12 932	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	152 449		152 449			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	69 008		93 450		-24 441	-26.15
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	120 430		108 596		11 833	10.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
TOTAL GENERAL	Autres dettes	14 021		10 342		3 679	35.58
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	54 350		50 358		3 992	7.93
	Total IV	410 257		428 126		-17 869	-4.17
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 046 519		1 129 229		-82 710	-7.32

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° 730029 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable Cabinet Jean Neyret

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 186		3 477		-2 291	-65.89
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	416 577		390 583		25 994	6.66
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	768 461		784 008		-15 547	-1.98
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	50 000		50 000			
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 259		48 645		21 614	44.43
Utilisations des fonds dédiés			25 000		-25 000	-100.00
Autres produits	1 103		1 768		-666	-37.64
<b>Total I</b>	<b>1 307 585</b>		<b>1 303 481</b>		<b>4 105</b>	<b>0.31</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	1 196		9 183		-7 987	-86.97
Variation de stock	2 565		-3 156		5 721	181.27
Autres achats et charges externes	377 671		385 378		-7 707	-2.00
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	58 104		51 857		6 247	12.05
Salaires et traitements	571 040		517 689		53 351	10.31
Charges sociales	257 005		236 051		20 955	8.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 774		16 845		10 929	64.88
Dotations aux provisions	76 334		62 187		14 147	22.75
Reports en fonds dédiés			15 000		-15 000	-100.00
Autres charges	20 220		29 798		-9 578	-32.14
<b>Total II</b>	<b>1 391 910</b>		<b>1 320 832</b>		<b>71 078</b>	<b>5.38</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-84 324</b>		<b>-17 351</b>		<b>-66 973</b>	<b>-385.98</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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 739		1 440		2 299	159.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 181		4 928		253	5.13
<b>Total III</b>	<b>8 920</b>		<b>6 367</b>		<b>2 552</b>	<b>40.08</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	119		550		-431	-78.34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	<b>119</b>		<b>550</b>		<b>-431</b>	<b>-78.34</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>8 800</b>		<b>5 817</b>		<b>2 983</b>	<b>51.29</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-75 524</b>		<b>-11 534</b>		<b>-63 989</b>	<b>-554.77</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	330				330	
Sur opérations en capital	15				15	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	<b>345</b>				<b>345</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	1 089		280		809	288.99
Sur opérations en capital	15				15	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	<b>1 104</b>		<b>280</b>		<b>824</b>	<b>294.35</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>-759</b>		<b>-280</b>		<b>-479</b>	<b>-170.99</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>1 316 851</b>		<b>1 309 848</b>		<b>7 002</b>	<b>0.53</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 393 133</b>		<b>1 321 662</b>		<b>71 471</b>	<b>5.41</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-76 282</b>		<b>-11 814</b>		<b>-64 468</b>	<b>-545.68</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		4 643		5 200	-557	-10.71
Bénévolat						
TOTAL		4 643		5 200	-557	-10.71
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		4 643		5 200	-557	-10.71
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		4 643		5 200	-557	-10.71



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	49 656.62		21 474.03		28 182.59	131.24
20500100 CONCESS. BREVETS LICENCE	32 780.26		32 780.26			
20800000 AUTRES IMMO. INCORPORELLES	86 858.52		48 229.14		38 629.38	80.10
28050010 AMORT.LOGICIEL	-32 780.26		-32 780.26			
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-37 201.90		-26 755.11		-10 446.79	-39.05
AVANCES ET ACOMPTES			8 467.87		-8 467.87	-100.00
23700000 AV/ACPTES VERSES S/IMMOB.INCOR			8 467.87		-8 467.87	NS
TERRAINS	84 999.50		84 999.50			
21100000 TERRAINS FACIM MERE	84 999.50		84 999.50			
CONSTRUCTIONS	154 251.79		164 877.71		-10 625.92	-6.44
21315100 ENSEM. IMMO.ADM.MERE	1 148 552.31		1 148 552.31			
21350100 AAI DES CONSTRUCTIONS	127 487.85		125 480.91		2 006.94	1.60
28131510 AMORT.BATIMENT MERE	-1 013 845.86		-1 003 624.16		-10 221.70	-1.02
28135010 AMORT.AAI CONSTR.MERE	-107 942.51		-105 531.35		-2 411.16	-2.28
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	28 157.77		8 743.77		19 414.00	222.03
21540200 MATERIEL PATRIMOINE	180 380.91		179 511.48		869.43	0.48
21820100 MAT.DE TRANSPORT FONDATION	14 393.50		14 393.50			
21830100 MATERIEL BUREAU MERE	52 525.27		33 940.16		18 585.11	54.76
21830200 MAT. BUREAU PATRIMOINE	909.90		909.90			
21840100 MOBILIER MERE	25 945.49		25 945.49			
21870000 OEUVRES D'ART	2 240.00		2 240.00			
28154020 AMORT.MATERIEL PATRIMOINE	-177 199.72		-175 702.15		-1 497.57	-0.85
28182010 AMORT.MAT.TRANSPORT FONDATION	-14 393.50		-14 393.50			
28183010 AMORT.MAT.BUREAU MERE	-29 855.29		-31 394.42		1 539.13	4.90
28183020 AMORT.MAT. BUR. PATRIMOINE	-909.90		-909.90			
28184010 AMORT.MOBILIER MERE	-25 878.89		-25 796.79		-82.10	-0.32
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	33 538.78		33 538.78			
26100000 TITRES PARTICIPATION MERE	33 538.78		33 538.78			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	25 304.00		25 319.00		-15.00	-0.06
27300000 TITRES IMMOB.ACTIV.PORTEF	25 304.00		25 319.00		-15.00	-0.06
AUTRES	210.00		210.00			
27550000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	210.00		210.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	376 118.46		347 630.66		28 487.80	8.19
STOCKS ET EN COURS	8 634.00		11 427.00		-2 793.00	-24.44
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	49 559.00		52 124.00		-2 565.00	-4.92
39710000 PROV. DEPR.STOCKS MARCHANDISES	-40 925.00		-40 697.00		-228.00	-0.56
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	133 607.35		163 157.90		-29 550.55	-18.11
41100000 CLIENTS	116 083.98		114 887.01		1 196.97	1.04
41600000 CLIENTS DOUTEUX	96.00		96.00			
41810000 CLIENTS FACT. A ETABLIR	17 523.37		48 270.89		-30 747.52	-63.70
49100000 PROVISION DEPRECIATION CLIENTS	-96.00		-96.00			

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%	
AUTRES		200	009.23	214	389.55	-14	380.32	-6.71
40100000	FOURNISSEURS		138.26				138.26	
40910000	FRNS. AVANCES, ACOMPTE	1	015.09	1	001.52		13.57	1.35
40980000	FOURN. AVOIRS.NON RECUS		334.82		818.37		-483.55	-59.09
43740000	TICKETS RESTAURANTS		536.00		708.00		-172.00	-24.29
43870000	ORGAN.SOC PROD. A RECEVOIR	2	781.00	1	272.65	1	508.35	118.52
44562000	TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE		495.07				495.07	
44566000	TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.		577.15		663.44		-86.29	-13.01
44586000	TCA/FACT. NON PARVENUES		299.09		205.82		93.27	45.32
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	193	832.75	209	719.75	-15	887.00	-7.58
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		152	449.64	152	449.64			
50813000	CAT BANQUE POP 243	152	449.64	152	449.64			
DISPONIBILITES		162	939.23	224	604.15	-61	664.92	-27.45
51210600	BANQUE POPULAIRE	1	406.91	6	355.58	-4	948.67	-77.86
51211000	CREDIT MUTUEL			4	859.00	-4	859.00	NS
51211100	CAISSE D'EPARGNE	42	718.98	20	230.77	22	488.21	111.16
51211110	CAISSE EPARGNE L A	78	619.66	76	776.09	1	843.57	2.40
51211130	CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIFS	37	436.88	112	831.91	-75	395.03	-66.82
51870000	INTERETS COUR. A RECEVOIR	2	756.80	2	756.80			
53000000	CAISSE				794.00		-794.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12	760.66	15	569.87	-2	809.21	-18.04
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	12	760.66	15	569.87	-2	809.21	-18.04
TOTAL ACTIF CIRCULANT		670	400.11	781	598.11	-111	198.00	-14.23
TOTAL GENERAL		1	046 518.57	1	129 228.77	-82	710.20	-7.32

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	901 144.31		901 144.31			
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	901 144.31		901 144.31			
REPORT A NOUVEAU	-374 063.68		-362 249.37		-11 814.31	-3.26
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-374 063.68		-362 249.37		-11 814.31	-3.26
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-76 282.44		-11 814.31		-64 468.13	-545.68
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	450 798.19		527 080.63		-76 282.44	-14.47
TOTAL FONDS PROPRES	450 798.19		527 080.63		-76 282.44	-14.47
FONDS DEDIES	15 000.00		15 000.00			
19400000 AFFECT. PROJET ASSOCIATIF	15 000.00		15 000.00			
TOTAL FONDS DEDIES	15 000.00		15 000.00			
PROVISIONS POUR RISQUES	81 237.00		99 824.00		-18 587.00	-18.62
15100000 PROVISION POUR RISQUE & CHARGE	70 900.00		90 091.00		-19 191.00	-21.30
15110000 PROVISION POUR LITIGES	10 337.00		9 733.00		604.00	6.21
PROVISIONS POUR CHARGES	89 226.00		59 198.00		30 028.00	50.72
15300000 PROVISION POUR IFC	89 226.00		59 198.00		30 028.00	50.72
TOTAL PROVISIONS	170 463.00		159 022.00		11 441.00	7.19
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			12 932.06		-12 932.06	-100.00
16420000 PRET CE 100 000 EUROS			6 441.18		-6 441.18	NS
16430000 PRET BP 100 000 EUROS			6 468.83		-6 468.83	NS
16884000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS			22.05		-22.05	NS
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	152 449.02		152 449.02			
16510000 DEPOT LEGS JEAN BERNARD	152 449.02		152 449.02			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	69 008.28		93 449.54		-24 441.26	-26.15
40100000 FOURNISSEURS	29 603.30		56 717.85		-27 114.55	-47.81
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	39 404.98		36 731.69		2 673.29	7.28
DETTES FISCALES ET SOCIALES	120 429.56		108 596.47		11 833.09	10.90
42100000 REMUNERATIONS DUES	4 070.77		3 370.48		700.29	20.78
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	25 435.61		28 409.76		-2 974.15	-10.47
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 481.45		3 124.47		356.98	11.43
43100000 CAISSE URSSAF	18 083.00		17 325.00		758.00	4.38
43110000 CAISSE URSSAF LIMOUSIN	61.28		702.00		-640.72	-91.27
43730000 CAISSE AG2R RETRAITE	4 518.67		4 067.55		451.12	11.09
43731000 CAISSE PENSION CIVILE DETACHES	3 888.89		3 888.89			
43732000 CAISSE AG2R PREVOYANCE	4 751.55		4 181.73		569.82	13.63
43733000 CAISSE ADREA AESIO MUTUELLE	31.38		376.56		-345.18	-91.67
43734000 CAISSE RAFP DETACHES	1 093.20		1 093.20			
43735000 CAISSE APICIL MUTUELLE	1 512.72				1 512.72	
43755000 POLE EMPLOI GUSO			330.42		-330.42	NS
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	18 988.84		13 669.84		5 319.00	38.91
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 516.00		1 239.00		277.00	22.36
44551000 TVA A DECAISSER	872.00		275.00		597.00	217.09
44571100 TVA COLLECTEE 5.5%	30.91		8.10		22.81	281.60

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
44571400	TVA COLLECTEE 20%	16	684.40	12	186.13	4 498.27	36.91
44571600	TVA COLLECTEE 10%		19.52		19.52		
44580000	TCA A REGUL.OU EN ATTENTE		12.00		23.00	-11.00	-47.83
44587000	TCA/FACTURES A ETABLIR	1	566.35	4	337.18	-2 770.83	-63.89
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES	7	192.00	3	800.00	3 392.00	89.26
44720000	FORMATION CONTINUE	2	270.54	2	020.82	249.72	12.36
44860000	AUTR.CHARGES FISC.A PAYER	4	348.48	4	147.82	200.66	4.84
AUTRES DETTES		14	020.50	10	341.50	3 679.00	35.58
41100000	CLIENTS	1	461.50	1	341.50	120.00	8.95
41900000	ACOMPTE CLIENTS		559.00			559.00	
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	12	000.00	9	000.00	3 000.00	33.33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		54	350.02	50	357.55	3 992.47	7.93
48700000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	54	350.02	50	357.55	3 992.47	7.93
TOTAL DETTES		410	257.38	428	126.14	-17 868.76	-4.17
TOTAL GENERAL		1 046	518.57	1 129	228.77	-82 710.20	-7.32

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>VENTES DE BIENS</b>	1 185.94		3 476.74		-2 290.80	-65.89
70715000 VENTES LIBRAIRIE	1 185.94		3 476.74		-2 290.80	-65.89
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	416 577.11		390 583.13		25 993.98	6.66
70640000 LOYERS SUITE 2009	2 115.46		3 022.08		-906.62	-30.00
70650000 LOYERS MERCURE	242 410.41		229 219.92		13 190.49	5.75
70651000 VISITES GUIDEES	129 126.97		119 036.32		10 090.65	8.48
70810000 REFACT. CHARGES LOCATIVES	14 435.00		14 564.00		-129.00	-0.89
70831000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	28 301.15		24 555.35		3 745.80	15.25
70851000 PORTS REFACTURES	188.12		185.46		2.66	1.43
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	768 461.00		784 007.55		-15 546.55	-1.98
74020000 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEM.	597 000.00		580 000.00		17 000.00	2.93
74025000 SUBVENTIONS REGION	7 000.00		10 000.00		-3 000.00	-30.00
74027000 SUBVENTIONS CSMB	17 000.00		34 000.00		-17 000.00	-50.00
74030000 SUBVENTIONS DRAC	57 500.00		58 500.00		-1 000.00	-1.71
74035000 SUBVENTIONS EUROPE			7.53		-7.53	NS
74040000 SUBVENTIONS FNADT-CGET	30 726.00		43 000.00		-12 274.00	-28.54
74045000 SUBVENTIONS COLL.PAH ET AUTRES	32 500.00		32 500.00			
74070000 SUBVENTIONS DIVERSES	24 735.00		20 000.00		4 735.00	23.68
74080000 AUT.SUBVENTIONS/PARTICIPATION	2 000.00		6 000.02		-4 000.02	-66.67
<b>MECENATS</b>	50 000.00		50 000.00			
75420000 MECENATS	50 000.00		50 000.00			
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>	70 258.80		48 645.19		21 613.61	44.43
78150000 REPR.PROVISION RISQUE CHARGES	23 968.00				23 968.00	
78173000 REPR./PROV.DEPR.ACTIF CIRC	40 697.00		40 985.00		-288.00	-0.70
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL.	2 843.80		6 410.19		-3 566.39	-55.64
79140000 TRANSFERTS CHARGES SOCIALES	2 750.00		1 250.00		1 500.00	120.00
<b>UTILISATIONS DES FONDS DEDIES</b>			25 000.00		-25 000.00	-100.00
78900000 RESSOURCES ENGAGEES			25 000.00		-25 000.00	NS
<b>AUTRES PRODUITS</b>	1 102.63		1 768.15		-665.52	-37.64
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1 102.63		1 768.15		-665.52	-37.64
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	1 307 585.48		1 303 480.76		4 104.72	0.31
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	1 196.44		9 183.30		-7 986.86	-86.97
60715000 ACHATS LIBRAIRIE	1 196.44		9 183.30		-7 986.86	-86.97
<b>VARIATION DE STOCK</b>	2 565.00		-3 156.00		5 721.00	181.27
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	2 565.00		-3 156.00		5 721.00	181.27
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	377 670.74		385 378.20		-7 707.46	-2.00
60412000 INTERVENTION ARTISTIQUES	21 473.50		5 648.45		15 825.05	280.17
60413000 ACHAT PREST.AGRI.PROD.DIVERS	6 034.64		5 516.85		517.79	9.39
60413500 ACHAT PREST.BG. BAEM	3 999.28		2 194.60		1 804.68	82.23
60414000 ACHAT PREST.VAH.OT	117.00		1 960.00		-1 843.00	-94.03
60414500 ACHAT AUTRES PRESTATIONS	5 161.00		10 611.56		-5 450.56	-51.36
60415000 ACHAT PRESTATIONS TECHNIQUES	26 801.04		47 495.32		-20 694.28	-43.57
60441100 DOCUMENT IMPRESSIONS	34 870.09		24 985.60		9 884.49	39.56
60441200 EDITIONS			5 600.00		-5 600.00	NS
60611000 ELECTRICITE	1 670.18		1 120.69		549.49	49.03

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60612000 EAU	368.09		233.28		134.81	57.79
60614000 CARBURANT	2 932.49		2 674.84		257.65	9.63
60614500 DROITS D'ENTREE	182.23		315.50		-133.27	-42.24
60641000 FOURNITURES BUREAU	3 865.34		5 183.76		-1 318.42	-25.43
60681000 AUTRES FOURNITURES	3 840.89		3 832.22		8.67	0.23
60682000 BILLETERIE	225.96		411.62		-185.66	-45.10
61322000 LOCATIONS SALLES	1 350.07		1 408.47		-58.40	-4.15
61351000 LOCATIONS VEHICULES	8 295.97		6 149.07		2 146.90	34.91
61352000 LOC LOGICIELS LICENCES APPLIS	2 362.86		1 664.65		698.21	41.94
61353000 LOCATIONS MAT. ET DIVERS	6 482.49		6 970.15		-487.66	-7.00
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	7 195.06		6 273.66		921.40	14.69
61523000 ENTRETIEN LOCAUX	5 800.93		4 661.64		1 139.29	24.44
61554000 ENTRETIEN VEHICULES	638.61		1 876.29		-1 237.68	-65.96
61560000 PRESTATIONS MAINTENANCE	5 765.53		4 701.70		1 063.83	22.63
61611000 ASSURANCES	7 368.78		6 850.43		518.35	7.57
61640000 AVARIES/FRANCHISES	48.25		260.00		-211.75	-81.44
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 727.56		1 949.39		-221.83	-11.38
61850000 FORM. SEMINAIRES PERMANENTS	1 055.53		250.00		805.53	322.21
62110000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	25 175.10		22 201.20		2 973.90	13.40
62220000 COMMISSIONS VENTES	797.57		563.31		234.26	41.59
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	31 355.52		31 571.94		-216.42	-0.69
62263000 AUTRES HONORAIRES	19 400.00		36 864.24		-17 464.24	-47.37
62264000 HONORAIRES GUIDES	2 226.00		3 811.86		-1 585.86	-41.60
62265000 CONCEPTIONS GRAPHIQUES	14 067.54		9 961.20		4 106.34	41.22
62266000 GARDIENNAGE	12 130.00		11 770.00		360.00	3.06
62270000 FRAIS D'ACTES			118.52		-118.52	NS
62311000 ANNONCES ET INSERTIONS	12 061.07		2 346.31		9 714.76	414.04
62340000 CADEAUX	49.45		9.63		39.82	413.50
62370000 FRAIS DE DIFFUSION	747.80				747.80	
62381000 PRIX ALBERT BERNARD	3 000.00		3 000.00			
62382000 PRIX PAYSAGE ECRIT	3 000.00		3 000.00			
62385000 DONS	2 727.86		6 027.36		-3 299.50	-54.74
62511000 REPAS	2 343.05		1 639.57		703.48	42.91
62511500 REPAS GUIDES	352.26		278.33		73.93	26.56
62512000 AUTOROUTES	3 017.19		2 908.46		108.73	3.74
62513000 PARKING	1 176.05		1 177.42		-1.37	-0.12
62514000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	35 619.80		30 389.62		5 230.18	17.21
62515000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 386.79		10 731.64		-344.85	-3.21
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	13 577.22		18 413.19		-4 835.97	-26.26
62580000 HEBERGEMENT	6 565.87		9 628.18		-3 062.31	-31.81
62610000 AFFRANCHISS. FRAIS EXPEDITION	7 517.99		8 772.53		-1 254.54	-14.30
62620000 TELEPHONE	2 802.96		3 384.81		-581.85	-17.19
62630000 INTERNET	2 511.87		1 162.84		1 349.03	116.01
62780000 FRAIS ET COMM. BANCAIRES	571.59		429.05		142.54	33.22
62810000 COTISATIONS	4 856.82		4 417.25		439.57	9.95
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	58 103.98		51 856.65		6 247.33	12.05
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	30 754.00		25 980.00		4 774.00	18.38
63181000 CH. FISCALES / PROV.C PAYES	200.66		-108.35		309.01	285.20
63330000 FORMATION CONTINUE	8 725.32		7 593.00		1 132.32	14.91
63512000 TAXES FONCIERES	18 424.00		18 392.00		32.00	0.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	571	039.67	517	688.76	53 350.91	10.31
64111000 SALAIRES STRUCTURES	506	428.75	456	755.41	49 673.34	10.88
64112000 SALAIRES GUIDES	61	563.69	51	573.70	9 989.99	19.37
64113000 SALAIRES ARTISTES GUSO	1	672.90	1	701.71	-28.81	-1.69
64120000 CONGES PAYES	1	374.33		-742.06	2 116.39	285.20
64143000 INDEMNITES RUPTURE			8	400.00	-8 400.00	NS
CHARGES SOCIALES	257	005.39	236	050.88	20 954.51	8.88
64511000 COT. URSSAF	126	313.09	114	942.69	11 370.40	9.89
64521000 COT. PREV./MUT. NON CADRES	10	692.71	8	782.77	1 909.94	21.75
64522000 COT. PREV./MUT. CADRES	5	855.45	5	330.44	525.01	9.85
64531000 COT. RETRAITE NON CADRES	26	715.92	23	385.70	3 330.22	14.24
64532000 COT. RETRAITE CADRES	9	786.32	8	626.91	1 159.41	13.44
64533000 COT. RETRAITE DETACHES	41	146.32	41	146.32		
64534000 COT. ARTISTES GUSO	1	700.39	1	667.76	32.63	1.96
64540000 COT. ASSEDIC	23	838.55	21	218.53	2 620.02	12.35
64560000 URSSAF LIMOUSIN (AGESSA/MDA)		168.45		280.83	-112.38	-40.02
64580000 CH. SOCIALES/PROV.C.PAYES		801.49	2	201.68	-1 400.19	-63.60
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	621.20	1	280.75	340.45	26.58
64760000 TICKETS RESTAURANTS	8	365.50	7	186.50	1 179.00	16.41
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	27	774.37	16	844.96	10 929.41	64.88
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO	10	446.79	2	172.33	8 274.46	380.90
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	17	327.58	14	672.63	2 654.95	18.09
DOTATIONS AUX PROVISIONS	76	334.00	62	187.00	14 147.00	22.75
68150000 DOT.PROV.RISQUE & CHARGES	35	409.00	21	394.00	14 015.00	65.51
68173000 DOT. PROV. DEPR. ACTIFS CIRC	40	925.00	40	697.00	228.00	0.56
68174000 DOT.PROV.DEPREC.CREANCES				96.00	-96.00	NS
REPORTS EN FONDS DEDIES			15	000.00	-15 000.00	-100.00
68900000 RESSOURCES A ENGAGER			15	000.00	-15 000.00	NS
AUTRES CHARGES	20	220.06	29	798.39	-9 578.33	-32.14
65160000 DROITS D'AUTEURS		621.49		258.81	362.68	140.13
65162000 DROITS AUTEUR AGESSA	8	463.92	13	329.65	-4 865.73	-36.50
65163000 DROITS AUTEUR MAISON ARTISTES	7	391.00	16	005.00	-8 614.00	-53.82
65165000 SACEM SCAD dél régionale		85.69		86.14	-0.45	-0.52
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3	657.96		118.79	3 539.17	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 391	909.65	1 320	832.14	71 077.51	5.38
RESULTAT D'EXPLOITATION	-84	324.17	-17	351.38	-66 972.79	-385.98
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3	739.11	1	439.79	2 299.32	159.70
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	3	739.11	1	439.79	2 299.32	159.70
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5	180.58	4	927.62	252.96	5.13
76710000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA LEG	5	180.58	4	927.62	252.96	5.13
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8	919.69	6	367.41	2 552.28	40.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	119.20		550.34		-431.14	-78.34
66110000 CHARGES D'INTERETS	119.20		550.34		-431.14	-78.34
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	119.20		550.34		-431.14	-78.34
RESULTAT FINANCIER	8 800.49		5 817.07		2 983.42	51.29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-75 523.68		-11 534.31		-63 989.37	-554.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	330.42				330.42	
77200000 PDT.EXCEPTION.S/ EXERC.ANTER.	330.42				330.42	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	15.00				15.00	
77560000 PROD.CESSIONS IMMOB.FINANC.	15.00				15.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	345.42				345.42	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 089.18		280.00		809.18	288.99
67200000 CH.EXCEPTION.S/ EXERC.ANTER.	1 089.18		280.00		809.18	288.99
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	15.00				15.00	
67560000 VAL.COMPT.IMMOB.FINANC.CEDEES	15.00				15.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 104.18		280.00		824.18	294.35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-758.76		-280.00		-478.76	-170.99
TOTAL DES PRODUITS	1 316 850.59		1 309 848.17		7 002.42	0.53
TOTAL DES CHARGES	1 393 133.03		1 321 662.48		71 470.55	5.41
EXCEDENT OU DEFICIT	-76 282.44		-11 814.31		-64 468.13	-545.68



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- 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 2023 au 31 décembre 2023.

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.

#### **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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 reconciliation 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			745 461 €	23 000 €
Subv. d'investissement				

### Actifs inaliénables

La dotation de la Fondation comprend deux parcelles de terrain situées sur le territoire de la commune de Saint-Bon (Savoie) - lieux dits "Jardin Alpin" et "Le Biollet" - inscrites respectivement sous le numéro 169 de la section AD et sous le numéro 272 de la section AC du plan cadastral pour une contenance globale de 1 ha 34 à 31 ca et estimées à 899 499,20 euros, le tout formant l'objet de l'acte de donation reçu par Maître RAVIER, notaire à Chambéry (Savoie), le 28 avril 1976 consentie par le département de la Savoie en vue de la reconnaissance de la "Fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne" (FACIM) comme établissement d'utilité publique.

Cette dotation est inaliénable pour ce qui concerne la partie du lot numéro UN, d'une contenance de 35 a provenant de la division de la parcelle n°169 de la section AD et plus amplement désignée dans l'acte notarié précité du 28 avril 1976 sur laquelle sera construit le "Centre d'Echanges Internationaux de Courchevel" (à l'exception de l'Auditorium et des millièmes des parties communes y afférents).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	89 477		30 162
Terrains	85 000		
Constructions sur sol propre	1 148 552		
Installations générales agencements aménagements des constructions	125 481		2 007
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	179 511		869
Matériel de transport	14 394		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 796		23 239
Emballages récupérables et divers	2 240		
<b>TOTAL</b>	<b>1 615 973</b>		<b>26 116</b>
Autres participations	33 539		
Autres titres immobilisés	25 319		
Prêts, autres immobilisations financières	210		
<b>TOTAL</b>	<b>59 068</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 764 518</b>		<b>56 278</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		0	119 639	119 639
Terrains			85 000	85 000
Constructions sur sol propre			1 148 552	1 148 552
Installations générales agencements aménagements constr.			127 488	127 488
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			180 381	180 381
Matériel de transport			14 394	14 394
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 654	79 381	79 381
Emballages récupérables et divers			2 240	2 240
<b>TOTAL</b>		<b>4 654</b>	<b>1 637 435</b>	<b>1 637 435</b>
Autres participations			33 539	33 539
Autres titres immobilisés		15	25 304	25 304
Prêts, autres immobilisations financières			210	210
<b>TOTAL</b>		<b>15</b>	<b>59 053</b>	<b>59 053</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 670</b>	<b>1 816 126</b>	<b>1 816 126</b>

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		59 535	10 447		69 982
Constructions sur sol propre		1 003 624	10 222		1 013 846
Installations générales agencements aménagements constr.		105 531	2 411		107 943
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		175 702	1 498		177 200
Matériel de transport		14 394			14 394
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 101	3 197	4 654	56 644
TOTAL		1 357 352	17 328	4 654	1 370 026
TOTAL GENERAL		1 416 888	27 774	4 654	1 440 008
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 447				
Constructions sur sol propre	10 222				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 411				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 498				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 197				
TOTAL	17 328				
TOTAL GENERAL	27 774				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	-362 249	-11 814			-374 064
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 814	-11 814		-76 282	-76 282
Situation nette	527 081			-76 282	450 798
TOTAL I	527 081	-23 628		-76 282	450 798

### **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>	15 000	15 000				15 000	15 000
DRAC	15 000	15 000				15 000	15 000
<b>TOTAL</b>	15 000	15 000				15 000	15 000

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**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	9 733	604			10 337
Pensions et obligations similaires	59 198	30 028			89 226
Autres provisions pour risques et charges	90 091	4 777	23 968		70 900
<b>TOTAL</b>	<b>159 022</b>	<b>35 409</b>	<b>23 968</b>		<b>170 463</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	40 697	40 925	40 697		40 925
Sur comptes clients	96				96
<b>TOTAL</b>	<b>40 793</b>	<b>40 925</b>	<b>40 697</b>		<b>41 021</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>199 815</b>	<b>76 334</b>	<b>64 665</b>		<b>211 484</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>76 334</b>	<b>64 665</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	210		210
Clients douteux ou litigieux	96	96	
Autres créances clients	133 607	133 607	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 317	3 317	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 371	1 371	
Débiteurs divers	194 306	194 306	
Charges constatées d'avance	12 761	12 761	
<b>TOTAL</b>	<b>345 668</b>	<b>345 458</b>	<b>210</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	152 449	0		152 449
Fournisseurs et comptes rattachés	69 008	69 008		
Personnel et comptes rattachés	32 988	32 988		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 930	52 930		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 185	19 185		
Autres impôts taxes et assimilés	15 327	15 327		
Autres dettes	14 021	14 021		
Produits constatés d'avance	54 350	54 350		
<b>TOTAL</b>	<b>410 257</b>	<b>257 808</b>		<b>152 449</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 910			

**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 01/01/2023 au 31/12/2023

**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 à 5 ans
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	49 559	52 124		2 565
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>	49 559	52 124		2 565
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

Les stocks de marchandisesontévalués 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	17 523
Autres créances	196 949
Disponibilités	2 757
Total	217 229



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 405
Dettes fiscales et sociales	52 254
Autres dettes	12 000
Total	103 659

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 761
Total	12 761
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	54 350
Total	54 350

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	11
Total	14

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

Par le Conseil Général	152 449
Total	152 449

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La fondation 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

Le montant total des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2023 à 115 458 €.

L'évaluation a été effectuée en fonction des hypothèses suivantes :

- la fondation considère que les départs à la retraite se font à l'initiative des salariés ;
- l'âge normal de la retraite est de 65 ans (départ à taux plein);
- la probabilité de présence dans l'établissement à l'âge de la retraite tient compte de l'espérance de vie selon les tables de mortalité 2018-2020.
- le taux d'actualisation retenu s'élève à 3.17 %.
- le taux d'augmentation des salaires est fixé à 0.5 %.

La Fondation Facim a externalisé la gestion des indemnités de départ en retraite auprès d'une compagnie bancaire. La valeur au 31/12/2023 est de 26 232 €.

Le solde a fait l'objet d'une provision pour IFC d'un montant de 89 226 €.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PDT.EXCEPTION.S/ EXERC.ANTER.	330	77200000
- PROD.CESSIONS IMMOB.FINANC.	15	77560000
Total	345	
Charges exceptionnelles		
- CH.EXCEPTION.S/ EXERC.ANTER.	1 089	6720000
- VAL.COMPT.IMMOB.FINANC.CEDEES	15	67560000
Total	1 104	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
DONS	2 728
REMBOURSEMENTS FRAIS	116
REMBOURSEMENTS ORGANISME FORMATIONS	1 550
REMBOURSEMENTS ORGANISME PREVOYANCE	1 200
Total	5 594



KPMG SA  
15 Rue Pré Paillard  
CS 20121  
74940 Annecy

# Fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne  
59 rue Commandant Joseph Perceval - 73000 Chambéry

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
15 Rue Pré Paillard  
CS 20121  
74940 Annecy

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

59 rue Commandant Joseph Perceval - 73000 Chambéry

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration de la Fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne,

#### **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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.821-55 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 12 juin 2024

KPMG SA



Philippe Chapon

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	119 639	69 982	49 657	21 474	28 183	131.24
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes				8 468	-8 468	-100.00
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	85 000		85 000	85 000		
	Constructions	1 276 040	1 121 788	154 252	164 878	-10 626	-6.44
	Installations techniques Matériel et outillage	276 395	248 237	28 158	8 744	19 414	222.03
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<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	25 304		25 304	25 319	-15	-0.06
	Prêts						
	Autres	210		210	210		
	<b>Total I</b>	1 816 126	1 440 008	376 118	347 631	28 488	8.19
	<b>Stocks et en cours</b>	49 559	40 925	8 634	11 427	-2 793	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	133 703	96	133 607	163 158	-29 551	-18.11
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	200 009		200 009	214 390	-14 380	-6.71
	Valeurs mobilières de placement	152 450		152 450	152 450		
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	162 939		162 939	224 604	-61 665	-27.45
	Charges constatées d'avance (2)	12 761		12 761	15 570	-2 809	-18.04
	<b>Total II</b>	711 421	41 021	670 400	781 598	-111 198	-14.23
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		2 527 547	1 481 029	1 046 519	1 129 229	-82 710	-7.32

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	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	-374 064		-362 249		-11 814	-3.26
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-76 282		-11 814		-64 468	-545.68
	Situation nette (sous total)	450 798		527 081		-76 282	-14.47
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	450 798		527 081		-76 282	-14.47
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	15 000		15 000			
DETTES (1)	Total II	15 000		15 000			
	Provisions pour risques	81 237		99 824		-18 587	-18.62
	Provisions pour charges	89 226		59 198		30 028	50.72
DETTES (2)	Total III	170 463		159 022		11 441	7.19
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			12 932		-12 932	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	152 449		152 449			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	69 008		93 450		-24 441	-26.15
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	120 430		108 596		11 833	10.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
TOTAL GENERAL	Autres dettes	14 021		10 342		3 679	35.58
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	54 350		50 358		3 992	7.93
TOTAL GENERAL	Total IV	410 257		428 126		-17 869	-4.17
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 046 519		1 129 229		-82 710	-7.32

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° 730029 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable Cabinet Jean Neyret



# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 186		3 477		-2 291	-65.89
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	416 577		390 583		25 994	6.66
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	768 461		784 008		-15 547	-1.98
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	50 000		50 000			
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 259		48 645		21 614	44.43
Utilisations des fonds dédiés			25 000		-25 000	-100.00
Autres produits	1 103		1 768		-666	-37.64
<b>Total I</b>	<b>1 307 585</b>		<b>1 303 481</b>		<b>4 105</b>	<b>0.31</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	1 196		9 183		-7 987	-86.97
Variation de stock	2 565		-3 156		5 721	181.27
Autres achats et charges externes	377 671		385 378		-7 707	-2.00
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	58 104		51 857		6 247	12.05
Salaires et traitements	571 040		517 689		53 351	10.31
Charges sociales	257 005		236 051		20 955	8.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 774		16 845		10 929	64.88
Dotations aux provisions	76 334		62 187		14 147	22.75
Reports en fonds dédiés			15 000		-15 000	-100.00
Autres charges	20 220		29 798		-9 578	-32.14
<b>Total II</b>	<b>1 391 910</b>		<b>1 320 832</b>		<b>71 078</b>	<b>5.38</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-84 324</b>		<b>-17 351</b>		<b>-66 973</b>	<b>-385.98</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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 739		1 440		2 299	159.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 181		4 928		253	5.13
<b>Total III</b>	<b>8 920</b>		<b>6 367</b>		<b>2 552</b>	<b>40.08</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	119		550		-431	-78.34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	<b>119</b>		<b>550</b>		<b>-431</b>	<b>-78.34</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>8 800</b>		<b>5 817</b>		<b>2 983</b>	<b>51.29</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-75 524</b>		<b>-11 534</b>		<b>-63 989</b>	<b>-554.77</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	330				330	
Sur opérations en capital	15				15	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	<b>345</b>				<b>345</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	1 089		280		809	288.99
Sur opérations en capital	15				15	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	<b>1 104</b>		<b>280</b>		<b>824</b>	<b>294.35</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>-759</b>		<b>-280</b>		<b>-479</b>	<b>-170.99</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>1 316 851</b>		<b>1 309 848</b>		<b>7 002</b>	<b>0.53</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 393 133</b>		<b>1 321 662</b>		<b>71 471</b>	<b>5.41</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-76 282</b>		<b>-11 814</b>		<b>-64 468</b>	<b>-545.68</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		4 643		5 200	-557	-10.71
Bénévolat						
TOTAL		4 643		5 200	-557	-10.71
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		4 643		5 200	-557	-10.71
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		4 643		5 200	-557	-10.71

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- 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 2023 au 31 décembre 2023.

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.

#### **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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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			745 461 €	23 000 €
Subv. d'investissement				

### Actifs inaliénables

La dotation de la Fondation comprend deux parcelles de terrain situées sur le territoire de la commune de Saint-Bon (Savoie) - lieux dits "Jardin Alpin" et "Le Biollet" - inscrites respectivement sous le numéro 169 de la section AD et sous le numéro 272 de la section AC du plan cadastral pour une contenance globale de 1 ha 34 à 31 ca et estimées à 899 499,20 euros, le tout formant l'objet de l'acte de donation reçu par Maître RAVIER, notaire à Chambéry (Savoie), le 28 avril 1976 consentie par le département de la Savoie en vue de la reconnaissance de la "Fondation pour l'Action Culturelle Internationale en Montagne" (FACIM) comme établissement d'utilité publique.

Cette dotation est inaliénable pour ce qui concerne la partie du lot numéro UN, d'une contenance de 35 a provenant de la division de la parcelle n°169 de la section AD et plus amplement désignée dans l'acte notarié précité du 28 avril 1976 sur laquelle sera construit le "Centre d'Echanges Internationaux de Courchevel" (à l'exception de l'Auditorium et des millièmes des parties communes y afférents).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	89 477		30 162
Terrains	85 000		
Constructions sur sol propre	1 148 552		
Installations générales agencements aménagements des constructions	125 481		2 007
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	179 511		869
Matériel de transport	14 394		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 796		23 239
Emballages récupérables et divers	2 240		
<b>TOTAL</b>	<b>1 615 973</b>		<b>26 116</b>
Autres participations	33 539		
Autres titres immobilisés	25 319		
Prêts, autres immobilisations financières	210		
<b>TOTAL</b>	<b>59 068</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 764 518</b>		<b>56 278</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		0	119 639	119 639
Terrains			85 000	85 000
Constructions sur sol propre			1 148 552	1 148 552
Installations générales agencements aménagements constr.			127 488	127 488
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			180 381	180 381
Matériel de transport			14 394	14 394
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 654	79 381	79 381
Emballages récupérables et divers			2 240	2 240
<b>TOTAL</b>		<b>4 654</b>	<b>1 637 435</b>	<b>1 637 435</b>
Autres participations			33 539	33 539
Autres titres immobilisés		15	25 304	25 304
Prêts, autres immobilisations financières			210	210
<b>TOTAL</b>		<b>15</b>	<b>59 053</b>	<b>59 053</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 670</b>	<b>1 816 126</b>	<b>1 816 126</b>

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		59 535	10 447		69 982
Constructions sur sol propre		1 003 624	10 222		1 013 846
Installations générales agencements aménagements constr.		105 531	2 411		107 943
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		175 702	1 498		177 200
Matériel de transport		14 394			14 394
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 101	3 197	4 654	56 644
TOTAL		1 357 352	17 328	4 654	1 370 026
TOTAL GENERAL		1 416 888	27 774	4 654	1 440 008
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 447				
Constructions sur sol propre	10 222				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 411				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 498				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 197				
TOTAL	17 328				
TOTAL GENERAL	27 774				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	-362 249	-11 814			-374 064
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 814	-11 814		-76 282	-76 282
Situation nette	527 081			-76 282	450 798
TOTAL I	527 081	-23 628		-76 282	450 798



### **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>	15 000	15 000				15 000	15 000
DRAC	15 000	15 000				15 000	15 000
<b>TOTAL</b>	15 000	15 000				15 000	15 000

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**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	9 733	604			10 337
Pensions et obligations similaires	59 198	30 028			89 226
Autres provisions pour risques et charges	90 091	4 777	23 968		70 900
<b>TOTAL</b>	<b>159 022</b>	<b>35 409</b>	<b>23 968</b>		<b>170 463</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	40 697	40 925	40 697		40 925
Sur comptes clients	96				96
<b>TOTAL</b>	<b>40 793</b>	<b>40 925</b>	<b>40 697</b>		<b>41 021</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>199 815</b>	<b>76 334</b>	<b>64 665</b>		<b>211 484</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>76 334</b>	<b>64 665</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	210		210
Clients douteux ou litigieux	96	96	
Autres créances clients	133 607	133 607	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 317	3 317	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 371	1 371	
Débiteurs divers	194 306	194 306	
Charges constatées d'avance	12 761	12 761	
<b>TOTAL</b>	<b>345 668</b>	<b>345 458</b>	<b>210</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	152 449	0		152 449
Fournisseurs et comptes rattachés	69 008	69 008		
Personnel et comptes rattachés	32 988	32 988		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 930	52 930		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 185	19 185		
Autres impôts taxes et assimilés	15 327	15 327		
Autres dettes	14 021	14 021		
Produits constatés d'avance	54 350	54 350		
<b>TOTAL</b>	<b>410 257</b>	<b>257 808</b>		<b>152 449</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 910			

**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 01/01/2023 au 31/12/2023

**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 à 5 ans
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	49 559	52 124		2 565
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>	49 559	52 124		2 565
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

Les stocks de marchandisesontévalués 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	17 523
Autres créances	196 949
Disponibilités	2 757
<b>Total</b>	<b>217 229</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 405
Dettes fiscales et sociales	52 254
Autres dettes	12 000
Total	103 659

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 761
Total	12 761
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	54 350
Total	54 350

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	11
Total	14

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

Par le Conseil Général	152 449
Total	152 449

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La fondation 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

Le montant total des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2023 à 115 458 €.

L'évaluation a été effectuée en fonction des hypothèses suivantes :

- la fondation considère que les départs à la retraite se font à l'initiative des salariés ;
- l'âge normal de la retraite est de 65 ans (départ à taux plein);
- la probabilité de présence dans l'établissement à l'âge de la retraite tient compte de l'espérance de vie selon les tables de mortalité 2018-2020.
- le taux d'actualisation retenu s'élève à 3.17 %.
- le taux d'augmentation des salaires est fixé à 0.5 %.

La Fondation Facim a externalisé la gestion des indemnités de départ en retraite auprès d'une compagnie bancaire. La valeur au 31/12/2023 est de 26 232 €.

Le solde a fait l'objet d'une provision pour IFC d'un montant de 89 226 €.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PDT.EXCEPTION.S/ EXERC.ANTER.	330	77200000
- PROD.CESSIONS IMMOB.FINANC.	15	77560000
Total	345	
Charges exceptionnelles		
- CH.EXCEPTION.S/ EXERC.ANTER.	1 089	6720000
- VAL.COMPT.IMMOB.FINANC.CEDEES	15	67560000
Total	1 104	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
DONS	2 728
REMBOURSEMENTS FRAIS	116
REMBOURSEMENTS ORGANISME FORMATIONS	1 550
REMBOURSEMENTS ORGANISME PREVOYANCE	1 200
Total	5 594