



Fondation Alpes et Fontaine Insertion

86 Boulevard Joliot Curie
38600 FONTAINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Fondation Alpes et Fontaine Insertion

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de la fondation Alpes et Fontaine Insertion,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation Alpes et Fontaine Insertion, à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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 Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires 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.

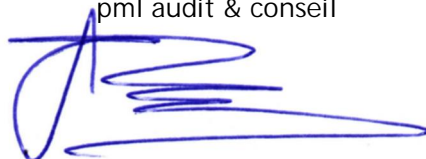
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

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.

A Lyon, le 12 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes,

pml audit & conseil
A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by several horizontal strokes.

Bertrand Mie

BILAN ASSOCIATIONS ET FONDATIONS

ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : 12 - FOND ALPES ET FONTAINE INSERTION
Norme Fiscale

En Euro
(Provisoire)

ACTIF	Exercice N 01/2022 - 12/2022			Exercice N - 1 01/2021 - 12/2021
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, ...	2 000.00	2 000.00		
Immobilisations corporelles				
Terrains	788 000.00		788 000.00	788 000.00
Constructions	3 647 346.15	2 798 505.59	848 840.56	895 471.69
Autres immobilisations corporelles	14 170.00	10 003.34	4 166.66	5 166.66
Avances et acomptes	500.00		500.00	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	103 486.50		103 486.50	103 486.50
Autres titres immobilisés	221 821.25		221 821.25	221 821.25
ACTIF IMMOBILISE - Total I	4 777 323.90	2 810 508.93	1 966 814.97	2 013 946.10
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	150.00		150.00	200.00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 078.45	3 189.47	1 888.98	1 070.44
Autres créances	134 004.01		134 004.01	3 500.32
Valeurs mobilières de placement	501 161.21	63 529.87	437 631.34	488 101.93
Disponibilités	1 275 866.93		1 275 866.93	1 251 544.75
ACTIF CIRCULANT - Total II	1 916 260.60	66 719.34	1 849 541.26	1 744 417.44
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 693 584.50	2 877 228.27	3 816 356.23	3 758 363.54

BILAN ASSOCIATIONS ET FONDATIONS

ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : 12 - FOND ALPES ET FONTAINE INSERTION
Norme Fiscale

En Euro
(Provisoire)

PASSIF	Exercice N 01/2022 - 12/2022	Exercice N - 1 01/2021 - 12/2021
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	4 143 806.70	4 143 806.70
Report à nouveau	(582 603.96)	(703 337.29)
Excédent ou déficit de l'exercice	71 382.23	120 733.33
Situation nette (sous total)	3 632 584.97	3 561 202.74
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	3 632 584.97	3 561 202.74
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	166 756.42	183 576.01
Emprunts et dettes financières diverses	350.00	350.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 058.80	8 686.10
Dettes fiscales et sociales	3 647.00	4 415.27
Autres dettes	133.54	133.42
DETTES - Total IV	184 945.76	197 160.80
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V)	3 817 530.73	3 758 363.54
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0.00	0.00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0.00	0.00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0.00	0.00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0.00	0.00
Dont à moins d'un an	0.00	0.00
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0.00	0.00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0.00	0.00

COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Norme Fiscale

Dossier : 12 - FOND ALPES ET FONTAINE INSERTION

En Euro

(Provisoire)

	Exercice N 01/2022 - 12/2022	Exercice N - 1 01/2021 - 12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	286 522.57	287 705.59
Autres produits		1.40
Total I	286 522.57	287 706.99
CHARGES D'EXPLOITATION		
Variation de stocks	50.00	50.00
Autres achats et charges externes	35 009.01	28 607.60
Impôts, taxes et versements assimilés	64 134.00	62 969.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	75 077.08	79 513.82
Autres charges	2.64	
Total II	174 272.73	171 140.42
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	112 249.84	116 566.57
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	14 839.76	12 554.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	13 059.28	5 960.29
Total III	27 899.04	18 514.62
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions	63 529.87	13 059.28
Intérêts et charges assimilées	4 382.21	3 606.48
Total IV	67 912.08	16 665.76
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	(40 013.04)	1 848.86
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	72 236.80	118 415.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	352.92	
Sur opérations en capital		813.44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 504.46
Total V	352.92	2 317.90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital	1 207.49	
Total VI	1 207.49	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	(854.57)	2 317.90
Total des produits (I+III+V)	314 774.53	308 539.51
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	243 392.30	187 806.18
EXCEDENT OU DEFICIT	71 382.23	120 733.33
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	(14 960.00)	(9 460.00)
TOTAL	(14 960.00)	(9 460.00)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	14 960.00	9 460.00
TOTAL	14 960.00	9 460.00

ANNEXES AUX COMPTES

Annexe 2022

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des informations complémentaires au bilan et compte de résultat, de façon à donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information ne présentant pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que lorsqu'ils ont une importance significative.

Aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total au bilan est de 3 816 356,23 € et au compte de résultat dudit exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 71 382,23 €

La durée de l'exercice est de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

I. Principes et méthodes comptables appliquées

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les informations financières sont présentées en Euros et ont été réalisées avec le logiciel « Compta First ».

La Fondation Alpes et Fontaine Insertion a pour but de :

- faciliter la création de structures nouvelles dans le domaine du handicap notamment psychique et de l'insertion par le travail
- favoriser l'intégration sociale des travailleurs handicapés notamment par l'hébergement en foyers mais aussi par le logement en milieu ordinaire
- faire mieux connaître la problématique de l'insertion et valoriser la compétence et l'expérience des associations fondatrices dans le domaine du handicap psychique
- préserver dans le temps l'objet et les outils de travail des associations fondatrices
- développer les actions en faveur de l'épanouissement des personnes handicapées psychiques, en particulier pour l'accès à l'autonomie et pour la participation aux activités de loisirs
- organiser la prise en charge des travailleurs handicapés retraités dans des établissements spécialisés.



Les moyens d'actions sont les suivants :

- l'organisation, le soutien et la participation à toutes les actions au niveau national concernant la maladie psychique des personnes handicapées
- transmission à toute structure ou institutions intéressées des nouvelles expériences des établissements fondateurs
- mutualisation et coordination des actions et projets des deux associations fondatrices et de toute structure intéressée
- la création directe ou indirecte de tous établissements entrant dans le cadre de l'objet de la fondation.

Suite au règlement n°2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, la présentation des comptes a changé. Notamment au passif du bilan, les comptes en dehors du plan comptable sont devenu fonds propres sans droit de reprise sur l'exercice 2020.

Actif

A. ACTIFS IMMOBILISES

1. Immobilisations corporelles / incorporelles

Les immobilisations inscrites à l'actif sont comptabilisées à leur prix d'acquisition. L'amortissement pour dépréciation est calculé en tenant compte, au mieux, de la durée de vie probable des biens et de son utilisation.

Les durées retenues sont celles le plus couramment admises par l'administration fiscale pour pratiquer un amortissement exclusivement linéaire.

Types d'immobilisations	Durée d'amortissement
Autres immobilisations incorporelles	3 - 5 ans
Constructions	10 – 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 – 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau, informatique	3 – 5 ans
Mobilier	3 ans

Ü Acquisitions principales de l'exercice :

La Fondation a fait réaliser des travaux d'agencements et d'aménagements dans les locaux professionnels.

A Fontaine Insertion :

- création de cloisons de bureau pour 2 450,00 €
- ragréage et pose de sol PVC dans les bureaux pour 3 960,00 €
- remplacement d'un boîtier de contrôle aérotherme pour 761,40 €

A Alpes Insertion :

- relamping LED pour 6 405,00 €
- création et installation d'une porte et rideau pour 13 869,55 €

Ü Immobilisations corporelles en cours :

Néant.

2. Immobilisations financières

La Fondation comptabilise 221 821,25 € de titres immobilisés correspondants à des parts sociales A et B, détenues au Crédit Coopératif pour 197 533,25 € et à la Banque Populaire des Alpes pour 24 288 €

La Fondation détient au total 103 486,50 € de parts sociales auprès du Crédit Coopératif.

B. ACTIFS CIRCULANTS

1. Stocks et en-cours

a) Fournitures administratives :

Le stock de fournitures administratives est évalué aux coûts d'acquisition historique.

2. Créances

a) Créances clients et comptes rattachés :

Le montant des créances clients s'élève à **5 078,45 €** soit une augmentation de 23,07 %.

b) Autres créances :

Le montant des autres créances s'élève à 134 004,01 €, qui correspond à :

- un prêt accordé à Fontaine Insertion d'un montant de **130 000 €**
- de créances fiscales pour **1 944,84 €**
- d'avances et acomptes clients pour **480,82 €**
- d'autres comptes créditeurs pour **1 578,35 €**

3. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est inscrite dès lors que la valeur actuelle des VMP est inférieure à la valeur d'acquisition.

Ø Décomposition du portefeuille de Valeurs mobilières de placement à la fin de l'exercice :

CATEGORIES	Valeur d'inventaire au 31/12/2022	Nombre de part	Prix de revient global
- FCP – ECOFI annuel	51 365	271	52 969,66
- CAT BPA – OPTIPLUS	0		0
- CA SA 2,85%	224 774,46	200 000	193 353,26
- CREDIT AGR.2,7%	96 530,76	87 000	83 160,65
- CA SA 3%	128 490,93	113 000	109 755,02
- TOTAL	501 161,21		439 238,59

4. Disponibilités

Les disponibilités représentent l'ensemble des soldes bancaires détenu dans les établissements financiers.

ACTIF	Ouverture	Clôture	Variation
- Compte courant (CCOOP)	672 527,76	694 624,50	22 096,74
- Livret A (CCOOP)	87 069,70	88 266,91	1 197,21
- Livret Institutionnel (CCOOP)	200 538,04	200 638,31	100,27
- Compte sur livret Codevair (CCOOP)	173 222,52	173 482,35	259,83
- Compte courant (CERA)	0,83	378,93	378,10
- Compte courant (BPA)	118 185,90	118 475,93	290,03
Disponibilités	1 251 544,75	1 275 866,93	24 322,18

5. Charges constatées d'avance

Aucun enregistrement n'a été comptabilisé au compte « Charges constatées d'avance ».

Passif

A. FONDS PROPRES

1. Réserves / Report à Nouveau

- Ü Fonds associatifs : 4 143 806,70 € résultat de la donation 2008.
- Ü Report à nouveau : l'affectation en « Report à nouveau » du bénéfice 2021 de 120 733,33 € a fait l'objet d'une approbation du Conseil d'Administration en date du 14 juin 2022.

2. Provisions pour risques et charges

Une provision pour créance douteuse a été constatée en 2018.
Il s'agit d'un cumul de loyer non payé d'un ancien locataire.

B. DETTES

1. Dettes financières

Les remboursements bancaires intervenus en 2022 correspondent à deux emprunts souscrits auprès du Crédit Coopératif.

Emprunts	Remboursements 2022 (hors intérêts)	Intérêts et assurances	Restant dû
- n° 15075290	11 232,37	2 784,58	105 651,20
- n° 16116350	5 587,22	1 597,63	61 105,22
TOTAL	16 819,59	4 382,21	166 756,42

2. Avances et acomptes reçus

Néant.

3. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

A la clôture, le montant s'élève à 14 058,80 € soit une augmentation de 61,85 %.

4. Dettes sociales et fiscales

Il s'agit du montant de la TVA à décaisser de décembre 2022.

5. Autres dettes

Il s'agit d'un trop perçu de loyer, à reverser au locataire.

III. Informations complémentaires

Les faits significatifs suivants doivent être signalés pour permettre une meilleure perception de l'image de la Fondation :

1. Information relative aux honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires des Commissaires aux comptes s'élève à 5 000 € pour leur mission d'audit sur les comptes 2022.

2. Mise à disposition de personnel

Une convention a été établie entre la Fondation Alpes et Fontaine insertion et Alpes Insertion pour la mise à disposition annuelle d'un comptable. Celle-ci s'élève à 2 664 € sur cet exercice.

3. Contributions volontaires

Chaque année, les administrateurs bénévoles sont tenus de déclarer leur contribution d'heures de bénévolat affectée à la gestion administrative et au développement des projets de la Fondation.

Cette contribution atteint 136 heures soit une estimation de 14 960 €

4. Financement / Emprunt

L'achat des appartements pour un montant de 307 000 € est financé à hauteur de 44 % par les disponibilités de la Fondation, le solde étant financé sous forme d'emprunt consenti par le Crédit Coopératif. Il s'agit d'un PLS (Prêt Locatif Social) de 173 000 € au taux de 2,11 % (indexé sur le livret A) pour une durée de 15 ans.

L'achat du dernier appartement pour un montant de 169 000 € est financé en partie par les disponibilités de la Fondation, le solde étant financé sous forme d'emprunt consenti par le Crédit Coopératif. Il s'agit d'un PLS (Prêt Locatif Social) de 90 000 € au taux de 2,11 % (indexé sur le livret A) pour une durée de 15 ans.

5. Dotations aux amortissements

La dotation aux amortissements de l'exercice 2022 est de 75 077,08 €

Enfin, il apparaît un taux de vétusté de 40 %. Il convient de recenser régulièrement les immobilisations présentes dans les ateliers et de sortir du patrimoine celles qui n'ont plus d'existence au sein de la Fondation.

6. Fiscalité

De part son statut, la Fondation est exonérée de l'impôt sur les sociétés. A noter qu'elle reste assujettie à la TVA.

7. Taxe foncière

La taxe foncière sur les biens immobiliers de la Fondation s'élève à 64 134 € en 2022, soit une augmentation de 1,85%.

A noter que l'acquisition des appartements associée à un PLS exonère la Fondation de taxe foncière pour une durée minimum de 15 ans.

8. Produits financiers

La Fondation a enregistré 27 899,04€ de produits financiers, dont 13 059,28 € de reprise sur dépréciation des VMP. Le reste étant des intérêts de comptes bancaires.

9. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de 854,57 € en 2022.

10. Résultat comptable

Pour l'exercice 2022, le résultat comptable de la Fondation Alpes et Fontaine Insertion est bénéficiaire de 71 382,23€

11. Evènement post-clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture.

IV. Compléments d'information relative au bilan et compte de résultat

- Ø 4.1. *Etat de l'actif immobilisé* : Cf. tableau ci-après
- Ø 4.2. *Etat des amortissements* : Cf. tableau ci-après
- Ø 4.3. *Etat des échéances des créances et dettes* : Cf. tableau ci-après
- Ø 4.4. *Etats des heures de bénévolat* : Cf. tableau ci-après
- Ø 4.5. *Tableau des comptes emplois / ressources*: Cf. tableau ci-après
- Ø 4.6. *Tableau des provisions* : Cf. tableau ci-après
- Ø 4.7. *Tableau de variation des fonds associatifs* : Cf. tableau ci-après

V. Eléments du bilan (selon les cas)

- Ø 5.1. *Charges à payer – Produits à recevoir* : Cf. tableau ci-après

VI. Engagements financiers donnés hors bilan

Les intérêts de l'emprunt en cours étant fixes, le restant dû est celui calculé au moment de la souscription du contrat.

Les intérêts restants dus au 31 décembre 2022 s'élèvent à 27 509,31 €

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2021	Acquisitions 2022	Cessions 2022	Immobilisations au 31 Décembre 2022	Contrôle immobilisations 2022
Immobilisations incorporelles	2 000,00			2 000,00	2 000,00
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	2 000,00			2 000,00	2 000,00
Fonds commercial					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles	4 422 070,20	27 945,95		4 450 016,15	4 422 070,20
Terrains	788 000,00			788 000,00	788 000,00
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure					
Constructions	3 619 900,20	27 445,95		3 647 346,15	3 647 346,15
Installations, matériel et outillage techniques					
Autres immobilisations corporelles	14 170,00			14 170,00	14 170,00
Immobilisations corporelles en cours		500,00		500,00	500,00
Immobilisations financières	325 307,75			325 307,75	325 307,75
Participations	103 486,50			103 486,50	103 486,50
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	221 821,25			221 821,25	221 821,25
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATION	4 749 377,95	27 945,95		4 777 323,90	4 777 323,90

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2021	Dotations 2022	Diminutions 2022	Amortissements et dépréc. au 31/12/2022	Contrôle amortissements 2022
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	2 000,00			2 000,00	2 000,00
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	2 000,00			2 000,00	2 000,00
Fonds commercial (établissements privés)					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	2 733 431,85	75 077,08		2 808 508,93	2 733 431,85
Terrains					
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure					
Constructions sur sol propre	2 724 428,51	74 077,08		2 798 505,59	2 798 505,59
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, matériel et outillage techniques					
Autres immobilisations corporelles	9 003,34	1 000,00		10 003,34	10 003,34
Immobilisations corporelles en cours					
Dépréciations des immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	2 735 431,85	75 077,08		2 810 508,93	2 810 508,93



Libellé	Montant brut 2022
CREANCES (a)	
Créances de l'actif immobilisé :	
Créances rattachées à des participations(25-26)	103 486,50
Prêts (274)	
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	221 821,25
Créances de l'actif circulant :	
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	4 944,91
Autres créances clients (4096,4097, etc)	131 578,35
Personnel et comptes rattachés (421,)	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	1 944,84
Autres	
Charges constatées d'avance (486)	
TOTAL CREANCES	463 775,85

DETTES (b)	
Emprunts obligataires convertibles (161)	
Autres emprunts obligataires (163)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	166 756,42
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	350,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	14 058,80
Personnel et comptes rattachés (421,)	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	3 647,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	
Produits constatés d'avance (487)	
TOTAL DETTES	184 812,22



4.4. RELEVÉ D'HEURES DE BENEVOLAT 2022

NOM - PRENOM	FONCTION	Coût horaire*	Réunions			Visite	Gestion admin.**	Autres
		€/h	Qtité	Heures	Total			
ANTONAKIOS Régine	Président	110	1	40	40h/an	0h/an	0h/an	
LE COUSTUMER Françoise	Trésorière	110	1	60	60h/an	0h/an	0h/an	
MANIFICAT Marie-Jo	Administrateur	110	1	30	30h/an	0h/an	0h/an	0h/an
MALATRAY Jean-Michel	Administrateur	110	0	0	0h/an	0h/an		
ROSSET André	Administrateur	110	1	6	6h/an	0h/an	0h/an	

TOTAL H/AN	TOTAL COUT/AN
40h/an	4 400 €
60h/an	6 600 €
30h/an	3 300 €
0h/an	- €
6h/an	660 €
136h/an	14 960 €

* L'estimation retenue pour le coût horaire est de 110 €/h.

** La gestion administrative tient compte :

- Rendez-vous et appel téléphonique avec des organismes extérieurs
- heures passées à l'élaboration de dossier
- prospection auprès de fournisseurs, CAC...



4.5. TABLEAU DE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE	-	
1 - MISSIONS SOCIALES 1.1. Réalisées en France - Actions réalisées directement - Versement à d'autres organismes agissant en France 1.2. Réalisées à l'étranger - Actions réalisées directement - Versement à un organisme central ou d'autres organismes 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE DONS 2.1. Frais d'appel à la générosité du public 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT			1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC 1.1. Dons et legs collectées - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés - Legs et autres libéralités non affectés - Legs et autres libéralités affectés 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public 2 - AUTRES FONDS PRIVES 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS 4 - AUTRES PRODUITS	-	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT			I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	-	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	65 030,00	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
V - TOTAL GENERAL			V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
			VI - TOTAL GENERAL	65 030,00	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	-	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		



4.6. TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réserve de trésorerie				0,00
Total I	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT
Provisions pour grosses réparations				0,00
				0,00
				0,00
Autres provisions pour charges				0,00
- provision ARTT				0,00
- Départ en retraite				0,00
Total II	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT
Provisions pour dépréciation				0,00
-immobilisations				0,00
- stocks et en cours				3189,47
-créances	3189,47			
Autres provisions	13059,28	63529,87	13059,28	63529,87
Total III	16248,75	63529,87	13059,28	66719,34
Total général	16248,75	63529,87	13059,28	66719,34



4.7. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D=A+B-C
- Fonds associatifs sans droit de reprise	4 143 806,70			4 143 806,70
- Reports à nouveau	- 703 337,29	120 733,33		- 582 603,96
- Résultat de l'exercice	120 733,33	- 120 733,33	- 71 382,23	71 382,23
TOTAL	3 561 202,74	-	- 71 382,23	3 632 584,97

5.1. CHARGES A PAYER - PRODUITS A RECEVOIR

CHARGES A PAYER		PRODUITS A RECEVOIR	
168800 - INTERETS COURUS 408100 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES 468600 - CHARGES A PAYER 448600 - ETAT CHARGES A PAYER	6 110,00		
TOTAL	6 110,00	TOTAL	0,00



Fondation Alpes et Fontaine Insertion

86 Boulevard Joliot Curie
38600 FONTAINE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2022

Fondation Alpes et Fontaine Insertion

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux membres de la fondation Alpes et Fontaine Insertion,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées. Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

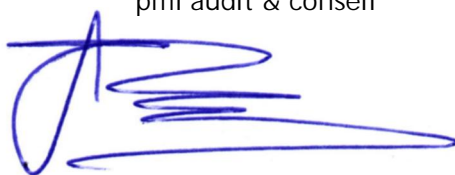
Convention soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

A Lyon, le 12 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes,

pml audit & conseil

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by several horizontal strokes.

Bertrand Mie