



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 2023

Fondation Alpes et Fontaine Insertion

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Halte-Garderie Les Gones Trotteurs 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 l'association 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 2023 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, 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.

Le rapport moral et financier ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article L823-10 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation de l'article L242-8 du code de commerce.

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 l'association 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 l'association 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.

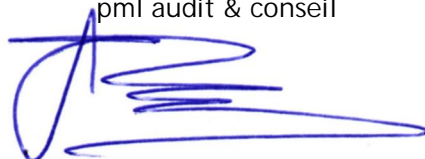
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 l'association 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 10 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 01/2023 - 12/2023			Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
	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	4 423 327.43	2 888 695.33	1 534 632.10	848 840.56
Autres immobilisations corporelles	15 534.12	11 069.12	4 465.00	4 166.66
Avances et acomptes				500.00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	103 486.50		103 486.50	103 486.50
Autres titres immobilisés	225 401.50		225 401.50	221 821.25
ACTIF IMMOBILISE - Total I	5 557 749.55	2 901 764.45	2 655 985.10	1 966 814.97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	120.00		120.00	150.00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 951.95	3 189.47	13 762.48	1 888.98
Autres créances	87 104.24		87 104.24	134 004.01
Valeurs mobilières de placement	501 161.21	57 928.62	443 232.59	437 631.34
Disponibilités	738 400.68		738 400.68	1 277 041.43
ACTIF CIRCULANT - Total II	1 343 738.08	61 118.09	1 282 619.99	1 850 715.76
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 901 487.63	2 962 882.54	3 938 605.09	3 817 530.73

PASSIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	4 143 806.70	4 143 806.70
Report à nouveau	(511 221.73)	(582 603.96)
Excédent ou déficit de l'exercice	(50 177.92)	71 382.23
Situation nette (sous total)	3 582 407.05	3 632 584.97
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	3 582 407.05	3 632 584.97
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	259 364.60	166 756.42
Emprunts et dettes financières diverses	350.00	350.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 350.02	14 058.80
Dettes fiscales et sociales		3 647.00
Autres dettes	133.42	133.54
DETTES - Total IV	356 198.04	184 945.76
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V)	3 938 605.09	3 817 530.73
(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

En Euro

Dossier : 12 - FOND ALPES ET FONTAINE INSERTION

(Provisoire)

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	290 208.66	286 522.57
Autres produits	5.40	
Total I	290 214.06	286 522.57
CHARGES D'EXPLOITATION		
Variation de stocks	30.00	50.00
Autres achats et charges externes	47 939.31	35 009.01
Impôts, taxes et versements assimilés	70 048.61	64 134.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	91 255.52	75 077.08
Autres charges		2.64
Total II	209 273.44	174 272.73
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	80 940.62	112 249.84
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	19 894.28	14 839.76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	63 529.87	13 059.28
Total III	83 424.15	27 899.04
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions	57 928.62	63 529.87
Intérêts et charges assimilées	6 574.07	4 382.21
Total IV	64 502.69	67 912.08
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	18 921.46	(40 013.04)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	99 862.08	72 236.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		352.92
Total V		352.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	150 040.00	
Sur opérations en capital		1 207.49
Total VI	150 040.00	1 207.49
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	(150 040.00)	(854.57)
Total des produits (I+III+V)	373 638.21	314 774.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	423 816.13	243 392.30
EXCEDENT OU DEFICIT	(50 177.92)	71 382.23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	(19 140.00)	(14 960.00)
TOTAL	(19 140.00)	(14 960.00)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	19 140.00	14 960.00
TOTAL	19 140.00	14 960.00

ANNEXES AUX COMPTES

Annexe 2023

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 2023, dont le total au bilan est de 3 938 605,09 € et au compte de résultat dudit exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 50 177,92 €.

La durée de l'exercice est de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

✓ Acquisitions principales de l'exercice :

La Fondation a fait l'acquisition d'un bâtiment à rénover, en vue de regrouper les 2 associations sur la même zone. Le bâtiment a été acheté pour 356 478,64€.

La Fondation a fait réaliser des travaux de rénovation de ce nouveau bâtiment (Fontaine Insertion), en faisant appel à un maître d'œuvre :

- Maître d'œuvre : 77 500,00 €
- Démolition, réhabilitation, sols : 85 378,28 €
- Restructuration intérieur, fenêtres : 28 900,50 €

Et, des travaux de rénovation des bâtiments des Vouillands (Alpes Insertion), en faisant appel à un maître d'œuvre :

- Maître d'œuvre : 59 250,00 €
- Démolition atelier : 37 008,00 €
- Restructuration intérieure : 11 377,50 €

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

A Fontaine Insertion :

- Relamping LED pour 9 670,00 €
- remplacement de portes sectionnelles pour 14 764,57 €
- travaux de désamiantage pour 26 540,00 €
- climatisation, ventilation, chauffage pour 5 552,88 €

A Alpes Insertion :

- peinture et sols des bureaux pour 9 369,00 €
- climatisation, ventilation, chauffage pour 6 682,07 €

✓ Immobilisations corporelles en cours :

La Fondation a fait l'acquisition d'un bâtiment à rénover, en vue de regrouper les 2 associations, pour 356 478,64€. Ce bâtiment est en cours de rénovation.

2. Immobilisations financières

La Fondation comptabilise 225 401,50 € de titres immobilisés correspondants à des parts sociales A et B, détenues au Crédit Coopératif pour 200 537,50 €, et à la Banque Populaire des Alpes pour 24 864,00 €.
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 **16 951,95 €** soit une augmentation de 233,80 %.

b) Autres créances :

Le montant des autres créances s'élève à 87 104,24 €, qui correspond à :

- un prêt accordé à Fontaine Insertion d'un montant de **50 000 €**
- de créances fiscales pour **34 724,02 €**
- d'avances et acomptes clients pour **432,27 €**
- d'autres comptes créditeurs pour **1 636,43 €**
- de créances fournisseurs pour **311,52 €**

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.

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

CATEGORIES	Valeur d'inventaire au 31/12/2023	Nombre de part	Prix de revient global
- FCP – ECOFI annuel	51 365	271	56 674,23
- CAT BPA – OPTIPLUS	0		0
- CA SA 2,85%	224 774,46	200 000	196 053,26
- CREDIT AGR.2,7%	96 530,76	87 000	85 396,55
- CA SA 3%	128 490,93	113 000	110 420,37
- TOTAL	501 161,21		448 544,41

4. Disponibilités

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

ACTIF	Ouverture	Clôture	Variation
- Compte courant (CCOOP)	694 624,50	149 229,88	(545 394,62)
- Livret A (CCOOP)	88 266,91	90 841,36	2 574,45
- Livret Institutionnel (CCOOP)	200 638,31	202 159,82	1 521,51
- Compte sur livret Codevair (CCOOP)	173 482,35	174 248,56	766,21
- Compte courant (CERA)	378,93	162,36	(216,57)
- Compte courant (BPA)	118 475,93	118 422,84	(53,09)
- Compte courant /Prêt (CCOOP)	1 174,50	3 335,86	2 161,36
Disponibilités	1 277 041,43	738 400,68	(538 640,75)

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

- ✓ Fonds associatifs : 4 143 806,70 €, résultat de la donation 2008.
- ✓ Report à nouveau : l'affectation en « Report à nouveau » du bénéfice 2022 de 71 382,23 € a fait l'objet d'une approbation du Conseil d'Administration en date du 27 juin 2023.

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 2023 correspondent à trois emprunts souscrits auprès du Crédit Coopératif.

Emprunts	Remboursements 2023 (hors intérêts)	Intérêts et assurances	Restant dû
- n° 15075290	11 471,26	4 155,54	94 179,94
- n° 16116350	5 706,04	2 418,53	55 399,18
- n° 175163C			109 785,48
TOTAL	17 177,30	6 574,07	259 364,60

2. Avances et acomptes reçus

Néant.

3. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

A la clôture, le montant s'élève à 96 350,02 € soit une augmentation de 585,34 %.

4. Dettes sociales et fiscales

Néant.

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 2023.

2. Mise à disposition de personnel

Une convention a été établie entre la Fondation Alpes et Fontaine insertion et Fontaine Insertion pour la mise à disposition annuelle d'un comptable, et du responsable méthodes et maintenance. En 2023, le montant de ces mises à disposition s'élève à 10 021,31 €.

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 174 heures soit une estimation de 19 140 €.

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.

La Fondation Alpes et Fontaine Insertion a souscrit en 2023 un emprunt de 400 000€ auprès du Crédit Coopératif, sur une durée de 10 ans. Cet emprunt a pour but de financer une partie des travaux de rénovation du bâtiment qui a été acheté cette même année. Le déblocage des fonds s'effectue en fonction de l'avancement des travaux.

La garantie de cet emprunt est un nantissement de parts sociales pour un montant de 200 003,75 €.

5. Dotations aux amortissements

La dotation aux amortissements de l'exercice 2023 est de 91 255,52 €.

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 70 049 € en 2023, soit une augmentation de 9,22%.

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 83 424,15 € de produits financiers, dont 63 529,87 € de reprise sur dépréciation des VMP. Le reste étant des intérêts de comptes bancaires.

9. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est une perte de 150 040,00 € en 2023.

10. Résultat comptable

Pour l'exercice 2023, le résultat comptable de la Fondation Alpes et Fontaine Insertion est déficitaire de 50 177,92 €.

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

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

V. Eléments du bilan (selon les cas)

- 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 2023 s'élèvent à 121 709,62 €.

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2022	Acquisitions 2023	Cessions 2023	Immobilisations au 31 Décembre 2023	Contrôle immobilisations 2023
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. Fonds commercial - dont droit au bail Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours	2 000,00			2 000,00	2 000,00
Immobilisations corporelles	4 450 016,15	777 345,40	500,00	5 226 861,55	4 450 016,15
Terrains Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure Constructions Installations, matériel et outillage techniques Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours	788 000,00 3 647 346,15 14 170,00 500,00	 775 981,28 1 364,12	 500,00	788 000,00 4 423 327,43 15 534,12	788 000,00 4 423 327,43 15 534,12
Immobilisations financières	325 307,75	3 580,25		328 888,00	325 307,75
Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	103 486,50 221 821,25 	 3 580,25 	 	103 486,50 225 401,50 	103 486,50 225 401,50
TOTAL IMMOBILISATION	4 777 323,90	780 925,65	500,00	5 557 749,55	5 557 749,55

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2022	Dotations 2023	Diminutions 2023	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023	Contrôle amortissements 2023
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	2 000,00			2 000,00	2 000,00
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement	2 000,00			2 000,00	2 000,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.					
Fonds commercial (établissements privés)					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	2 808 508,93	91 255,52		2 899 764,45	2 808 508,93
Terrains					
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	2 798 505,59	90 189,74		2 888 695,33	2 888 695,33
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, matériel et outillage techniques					
Autres immobilisations corporelles	10 003,34	1 065,78		11 069,12	11 069,12
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles	2 808 508,93	91 255,52	0,00	2 899 764,45	2 899 764,45
Dépréciations des immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL dépréciations des immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	2 810 508,93	91 255,52		2 901 764,45	2 901 764,45

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)	225 401,50
Créances de l'actif circulant :	
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	16 818,53
Autres créances clients (4096,4097, etc)	51 636,43
Personnel et comptes rattachés (421.)	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	34 724,02
Autres	
Charges constatées d'avance (486)	
TOTAL CREANCES	432 066,98
DETTES (b)	
Emprunts obligataires convertibles (161)	
Autres emprunts obligataires (163)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 .)	259 364,60
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	350,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	96 038,50
Personnel et comptes rattachés (421.)	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	
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	355 753,10

4.4. RELEVÉ D'HEURES DE BENEVOLAT 2023

		Coût horaire*	Réunions			Visite	Gestion admnin.**	Autres	TOTAL H/AN	TOTAL COUT/AN
NOM - PRENOM	FONCTION	€/h	Qtité	Heures	Total					
ANTONAKIOS Régine	Présidente	110	1	40	40h/an	0h/an	0h/an		40h/an	4 400 €
LE COUSTUMER Françoise	Trésorière	110	1	60	60h/an	0h/an	0h/an		60h/an	6 600 €
MANIFICAT Marie-Jo	Administrateur	110	1	30	30h/an	0h/an	0h/an	0h/an	30h/an	3 300 €
MALATRAY Jean-Michel	Administrateur	110	0	0	0h/an	0h/an			0h/an	- €
ROSSET André	Administrateur	110	1	14	14h/an	0h/an	0h/an		14h/an	1 540 €
REY Jackie	Secrétaire	110	1	30	30h/an	0h/an	0h/an		30h/an	3 300 €
									174h/an	19 140 €

* 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 GLOBALE 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)
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			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISES EN DEBUT D'EXERCICE 1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC 1.1. Dons et legs collectées - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés - Legs et autres libéralisés non affectés - Legs et autres libéralisés affectés 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	-	
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			2 - AUTRES FONDS PRIVES 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS 4 - AUTRES PRODUITS		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
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 DEBIES 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 UTILISES EN FIN D'EXERCICE	-	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolet		
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 0,00 0,00
Autres provisions pour charges - provision ARTT - Départ en retraite				0,00 0,00 0,00
Total II	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT
Provisions pour dépréciation -immobilisations - stocks et en cours -créances	3189,47			0,00 0,00 3189,47
Autres provisions	63529,87	57928,62	63529,87	57928,62
Total III	66719,34	57928,62	63529,87	61118,09
Total général	66719,34	57928,62	63529,87	61118,09

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	- 582 603,96	71 382,23		- 511 221,73
- Résultat de l'exercice	71 382,23	- 71 382,23	50 177,92	- 50 177,92
TOTAL	3 632 584,97	-	50 177,92	3 582 407,05

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	6 000,00		
448600 - ETAT CHARGES A PAYER			
TOTAL	6 000,00	TOTAL	0,00

