

CORE



CORE
Fiduciaire Revicor SA

Avenue Beauregard 1
CH-1700 Fribourg

T +41 26 347 28 80
F +41 26 347 28 90

CHE-279.084.618 TVA

CORE
Services en fiduciaire

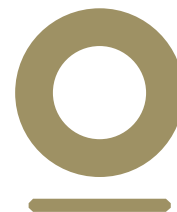
Comptabilité
Révision
Fiscalité & TVA
Conseil d'entreprise &
juridique
Conseils prévoyance

Entreprise certifiée
EXPERTsuisse et membre
de FIDUCIAIRE | SUISSE

core-partner.ch

**Rapport de l'organe de révision
sur les comptes annuels 2022**

CIS-CENTRE D'INTEGRATION
SOCIOPROFESSIONNELLE
Fribourg



Fribourg, le 3 mars 2023

**Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
au Conseil de fondation du
CIS-CENTRE D'INTEGRATION SOCIOPROFESSIONNELLE
Fribourg**

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat, tableau de flux de trésorerie, tableau de variation des fonds propres et annexe) du CIS-CENTRE D'INTEGRATION SOCIOPROFESSIONNELLE pour l'exercice 2022 arrêté au 31 décembre.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux Swiss GAAP RPC et aux exigences légales incombe au conseil de fondation alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats, conformément aux Swiss GAAP RPC, et que ces derniers ne sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

Markus Jungo
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Célien Berthold
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Annexe

Comptes annuels (bilan, compte de résultat, tableau de flux de trésorerie, tableau de variation du capital et annexe)

CORE
Fiduciaire Revicor SA

Avenue Beauregard 1
CH-1700 Fribourg

T +41 26 347 28 80
F +41 26 347 28 90

CHE-279.084.618 TVA

CORE
Services en fiduciaire

Comptabilité
Révision
Fiscalité & TVA
Conseil d'entreprise &
juridique
Conseils prévoyance

Entreprise certifiée
EXPERTsuisse et membre
de FIDUCIAIRE | SUISSE

core-partner.ch

		2022	2021
		CHF	CHF
A C T I F			
Actif circulant	Note		
Liquidités	1	88'747.23	301'214.46
Liquidités Fonds d'Epargne	1	491'168.71	450'447.00
Titres	2	359'958.92	457'448.49
Créances résultant de ventes et de prestations envers des tiers, net	3	695'542.72	722'288.96
Autres créances	4	40'913.40	40'905.55
Stocks	5	88'117.96	57'881.30
Comptes de régularisation actifs	6	599'853.71	175'426.24
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		2'364'302.65	2'205'612.00
Actif immobilisé			
Immobilisations corporelles			
véhicules	7	20'591.70	34'389.90
installations	7	385'108.94	453'405.96
informatique	7	73'195.80	45'564.60
immeubles	7	8'361'348.99	8'600'048.04
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		8'840'245.43	9'133'408.50
TOTAL DE L'ACTIF		11'204'548.08	11'339'020.50

BILAN AU 31 DECEMBRE		2022	2021
		CHF	CHF
P A S S I F			
Engagements à court terme	Note		
Dettes résultant d'achats et de prestations envers des tiers	8	591'343.70	1'007'585.38
Dettes bancaires portant intérêts	9a	748'754.55	0.00
Autres dettes à court terme	9b	132'315.91	94'073.62
Autres dettes à court terme issues Fonds d'Epargne	9c	757'776.51	753'971.62
Comptes de régularisation passifs	10a	219'031.57	326'612.34
Fond de réserve loisirs		3'300.00	1'300.00
Provisions à court terme	10b	154'300.00	177'600.00
Dettes hypothécaires et crédits à court terme	11	332'956.40	282'956.40
TOTAL DES ENGAGEMENTS A COURT TERME		2'939'778.64	2'644'099.36
Engagements à long terme			
Autres dettes à long terme portant intérêts	12	543'530.00	664'730.00
Dettes hypothécaires à long terme portant intérêts	12	5'811'043.60	6'107'043.60
Prêt CPPEF - mesures transitoires	12	304'657.30	380'821.30
Prêt Confédération - Covid-19	12	413'043.60	500'000.00
TOTAL DES ENGAGEMENTS A LONG TERME		7'072'274.50	7'652'594.90
Capital de l'organisation			
Capital de fondation		40'000.00	40'000.00
Capitaux liés			
Réserves de prévoyance pour les épargnants AI		89'184.52	149'753.42
Fonds Crescendo		172'408.63	71'310.20
Fonds de rénovation bâtiment Cousimbert 2		50'000.00	0.00
Fonds DNDR		119'294.24	82'131.67
Fonds de développement CIS		16'935.90	0.00
Total capitaux liés		447'823.29	303'195.29
Capital libre		704'671.65	699'130.95
TOTAL CAPITAL DE L'ORGANISATION		1'192'494.94	1'042'326.24
TOTAL DU PASSIF		11'204'548.08	11'339'020.50

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE		2022	2021
		CHF	CHF
<u>Chiffre d'affaires résultant de ventes et de prestations</u>	Note		
Produits d'exploitation des ateliers	13	3'215'850.61	3'212'655.28
Crescendo / Alto espace santé		3'307'945.64	3'009'987.19
Domaine Notre-Dame de la Route		1'869'363.04	1'440'593.75
<u>Autres produits d'exploitation</u>			
Subventions cantonales		3'881'577.35	3'740'526.54
Subventions cantonales - années précédentes		5'540.69	29'365.42
Subventions hors canton		68'022.00	74'546.00
Loyers		64'460.95	54'206.55
Divers recettes		34'647.06	64'198.75
Dons		16'935.90	0.00
UFT - Domaine Notre-Dame de la Route		40'760.00	40'760.00
Soutien financier - Covid 19	14	0.00	149'148.90
Produits d'exploitation		12'505'103.24	11'815'988.38
Frais de personnel		(9'450'097.17)	(9'275'627.60)
RHT recues		24'737.70	155'603.20
Produits alimentaires et boissons		(742'626.92)	(614'455.08)
Bénéfice brut d'exploitation		2'337'116.85	2'081'508.90
Soins sanitaires (Covid-19)		0.00	(2'331.01)
Charges de ménage		(68'736.81)	(75'977.92)
Entretien et réparation		(283'234.27)	(236'470.65)
Frais de locaux		(376'493.27)	(323'481.34)
Frais de leasing		(94'092.38)	(57'243.18)
Frais d'administration	15	(332'463.61)	(299'299.25)
Matériel éducatif		(1'019.50)	(897.30)
Outils et matériel atelier		(246'047.31)	(272'730.10)
Sous-traitance et autres prestations		(161'544.24)	(161'136.75)
Autres frais d'exploitation		(89'145.32)	(81'775.17)
Amortissements		(378'397.12)	(369'560.93)
Bénéfice d'exploitation avant résultat financier et hors exploitation		305'943.02	200'605.30

Bénéfice d'exploitation avant résultat financier et hors exploitation (report)		305'943.02	200'605.30
Charges financières		(38'573.25)	(48'220.05)
Résultat net financier des capitaux du Fond d'épargne	20	(60'568.90)	25'762.18
Intérêts hypothécaires		(87'750.00)	(93'390.73)
Produits hors exploitation		31'117.83	8'162.25
Résultat d'exploitation avant résultats exceptionnels		150'168.70	92'918.95
Subvention exceptionnelle		0.00	498'511.15
Mesures transitoires et compensatoires CPPEF		0.00	(879'332.45)
RESULTAT DE L'EXERCICE		150'168.70	(287'902.35)
<u>Allocation/utilisation</u>			
Dissolution Réserves de prévoyance pour les épargnants AI		60'568.90	(25'762.18)
Dissolution Fonds de réserve en faveur de l'OFAS		0.00	496'471.99
Attribution Fonds Crescendo		(101'098.43)	(71'310.20)
Attribution Fonds de rénovation bâtiment Cousimbert 2		(50'000.00)	0.00
Attribution Fonds DNDR		(37'162.57)	(82'131.67)
Attribution Fonds développement CIS		(16'935.90)	0.00
Capital libre		(5'540.70)	-29'365.59
		<u>(0.00)</u>	<u>0.00</u>