



ASSOCIATION ARISSE
10, Chemin de la Butte au Beurre
78 350 Jouy En Josas

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'assemblée générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée générale du 30 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARISSE 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 ARISSE 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 01/01/2022 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.

L'association ARISSE, depuis plusieurs années, applique la méthode préférentielle en matière de comptabilisation des engagement de retraite. Nous nous sommes assurés de la cohérence des sommes inscrites au passif du bilan au titre de cette provision, ainsi que des informations s'y rapportant mentionnées dans l'annexe des comptes annuels.

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 les 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 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 du (des) commissaire(s) 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.*

Fait à Paris, le 11/06/2024
Le Commissaire aux comptes



EXCELSIA,
représenté par
Carole BOULANGER



A R I S S E

COMPTES ANNUELS EXERCICE 2023

**ACTION RESSOURCES POUR L'INCLUSION
SOCIALE PAR LE SOIN ET L'EDUCATION**

10 Chemin de la Butte au Beurre

78 350 JOUY-EN-JOSAS

Tél : 01.30.70.07.08

e-mail : siegesocial@arisse-asso.fr

ASSOCIATION ARISSE - Bilan Actif

Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Brut 2023	Amort. et dépréciations 2023	Net 2023	Net 2022
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	1 262 998	695 903	567 095	589 882
Frais de recherche et de développement				
Concession., brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	576 326	497 242	79 084	115 009
Fonds commercial (1)				
Autres	1 066 956	317 351	749 605	759 263
Immobilisations incorporelles en cours	108 783		108 783	16 242
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	2 224 031	104 303	2 119 728	2 126 157
Constructions	40 422 462	17 712 898	22 709 563	23 262 468
Install. tech., mat. et out. industriels	1 422 583	1 173 316	249 268	274 525
Autres	10 568 713	5 731 665	4 837 048	4 785 299
Immobilisations corporelles en cours	246 157		246 157	535 635
Avances et acomptes	83 286		83 286	838
Immobilisations financières (2) :				
Participations	6 095		6 095	6 085
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	589 206	25 010	564 197	569 752
Prêts				
Autres	265 191		265 191	208 556
Total I	58 842 788	26 257 688	32 585 100	33 249 710
COMPTES DE LIAISON (VI)	0		0	0
ACTIF CIRCULANT :				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	51 622		51 622	14 247
Créances (3) :				
Créances usagers et comptes rattachés	2 875 839	962	2 874 877	836 646
Autres	1 736 715		1 736 715	1 211 666
Valeurs mobilières de placement	3 692 516	387 308	3 305 208	3 918 488
Disponibilités	16 824 273		16 824 273	15 372 289
Charges constatées d'avance (3)	233 943		233 943	152 245
Total II	25 414 909	388 270	25 026 639	21 505 582
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	25 546		25 546	26 572
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	84 283 243	26 645 958	57 637 285	54 781 864
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ASSOCIATION ARISSE - Bilan Passif

Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise(dont subv.d'investis;non renouvelables)	1 896 090	1 896 090
Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'Association		
Ecarts de réévaluation (à détailler)		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	12 162 291	11 153 947
Réserve de compensation	5 049 700	4 196 193
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 051 689	1 051 689
Autres réserves	283 389	283 389
Report à nouveau		
Report à nouveau hors activités ESMS	4 291 183	4 112 032
Report à nouveau activités ESMS non contrôlées		
Report à nouveau activités ESMS sous gestion contrôlée	2 823 948	2 807 680
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs	-512 454	-513 759
Charges des activités ESMS de prise en compte différée	-4 334 355	-4 926 099
Résultat des activités en gestion propre	-326 370	-3 052
Résultat des activités sous gestion contrôlée	2 381 736	2 653 370
Situation nette	24 766 846	22 711 480
Subventions d'investissement (renouvelables)	3 232 429	2 879 306
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	191 702	191 702
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	391 123	394 520
Réserves des plus-values nettes d'actif	399 660	399 660
Immobilisations grevées de droit		
TOTAL I	28 981 761	26 576 670
PROVISIONS pour risques et charges		
Provisions pour risques	275 023	365 282
Provisions pour charges	2 413 451	2 107 635
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à l'investissement	5 474 633	4 596 777
Fonds dédiés à l'exploitation	894 977	688 298
Sur autres ressources	251 104	285 983
TOTAL II	9 309 189	8 043 974
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 775 037	13 510 406
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Redevables créditeurs	1 327 398	875 197
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 073 717	823 294
Dettes fiscales et sociales	4 022 396	4 736 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 766	213 907
Autres dettes	10 021	2 228
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL III	19 346 335	20 161 220
Ecarts de conversion Passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	57 637 285	54 781 864
(1) Dont à plus d'un an 11 970 278€ Dont à moins d'un an 7 376 057€		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat de l'exercice

Périodes de : 01/2023 à 12/2023

LIBELLE	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Cotisations	120	709
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	110 086	93 273
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	46 385 617	43 436 053
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 070	4 139
Mécénats	3 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 863 973	1 659 543
Reprises sur amortissements, dépréciat°, provisions et transferts de charges	330 239	851 895
Utilisations des fonds dédiés	731 088	950 020
Autres produits	132 720	78 562
Total I	49 560 914	47 074 194
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 895 980	7 392 878
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 849 172	2 726 940
Salaires et traitements	20 771 789	20 398 974
Charges sociales	8 820 274	8 310 790
Dotations aux amortissements et dépréciations :	2 617 075	2 579 293
Dotations aux provisions	479 998	347 408
Reports en fonds dédiés	1 780 746	845 441
Autres charges	1 909 302	1 740 379
Total II	47 124 335	44 342 105
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 436 578	2 732 089

Produits financiers :		
De participation	90 558	87 641
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	158 308	12 690
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 464	1 980
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 436	
Total III	257 766	102 311
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	388 122	72
Intérêts et charges assimilées	384 709	274 100
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	772 831	274 172
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-515 065	-171 861
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	1 921 514	2 560 227
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	46 594	10 334
Sur opérations en capital	240 803	234 835
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 094	15 788
Total V	298 491	260 957
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	69 266	25 206
Sur opérations en capital	175	79 332
Dotations aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions	48 250	55 175
Total VI	117 692	159 713
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	180 799	101 243
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés(VIII)	46 947	11 153
Total des produits (I + III + V)	50 117 171	47 437 461
Total des charges (II + IV + VI + VII+VIII)	48 061 805	44 787 144
5 EXCEDENT OU DEFICIT	2 055 366	2 650 317
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	13 176	13 300
Total	13 176	13 300
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	13 176	13 300
Total	13 176	13 300



**ANNEXE AU BILAN
EXERCICE 2023**



**ACTION RESSOURCES POUR L'INCLUSION
SOCIALE PAR LE SOIN ET L'EDUCATION**

10 Chemin de la Butte au Beurre

78 350 JOUY-EN-JOSAS

Tél : 01.30.70.07.08

e-mail : siegesocial@arisse-asso.fr

TOTAL DU BILAN	57 637 285
TOTAL DES PRODUITS	50 117 171
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 055 366 (Excédent)

L' exercice couvre la période du 01.01 au 31.12.2023 , et a une durée de 12 mois.
 Cette annexe, composée des notes et tableaux indiqués dans le sommaire ci-dessous,
 fait partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	N° de page
<u>I - PRESENTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</u>	8
. Secteur d'activité - Effectif moyen - Rémunérations hauts dirigeants	8
. Produits d'exploitation	9
. Changements de méthode ou d'estimation et impact	10
. Evénements postérieurs - Litiges	10
. Autres faits caractéristiques	10
<u>II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUS</u>	11
. Principes généraux	11
. Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles	11
. Amortissements et dépréciation de l'actif	11
. Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement	12
. Stocks - Créances - Opérations en devises - Opérations à long terme	12
. Provisions réglementées - Pour risques et charges - Fonds dédiés	12
. Indemnités de fin de carrière - Droits individuels à la formation	13
. Autres spécificités	13
<u>III - NOTES SUR LE BILAN</u>	14
. Mouvements ayant affecté les postes de l'actif immobilisé	14
. Amortissements	14
. Frais d'établissement	15
. Frais de recherche appliqué et développement	15
. Etat des créances	15
. Provisions pour dépréciations	15
. Différence d'évaluation des éléments fongibles de l'actif circulant	15
. Produits à recevoir	15
. Fonds associatifs et réserves	16
. Reports à nouveaux	16
. Situation nette	17
. Subvention d'investissements	17
. Provisions réglementées	17
. Provisions pour risques et charges	18
. Fonds dédiés	18
. Etat des dettes	19
. Charges à payer	19
<u>IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</u>	20
. Résultats comptables et résultats à affecter	20
<u>V - AUTRES INFORMATIONS</u>	21
. Crédit bail	21
. Engagements financiers	22
. Dettes garanties par des sûretés réelles	22
<u>VI - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	23

SECTEUR D'ACTIVITE

Gestion d'établissements médico-sociaux et sanitaires et
d'un établissement d'accueil de la petite enfance (Multi- Accueil)

EFFECTIF AU 31 DECEMBRE

	Nombre	E.T.P.
A R.I.S.S.E "Vie associative"	-	-
A R.I.S.S.E Siège social	27	26,70
I.M.E. THIAIS	43	39,22
C.M.P. VELIZY / BUC	16	9,56
C.M.P.P. CHELLES	20	13,31
C.M.P.P. MELUN	24	17,31
I.M.E. ALPHEE GUYANCOURT	39	34,43
SESSAD ATESSS	15	12,40
C.M.P.P.S. CHAMPS SUR MARNE	13	7,84
C.M.P.P. JUVISY SUR ORGE	19	11,96
I.M.E. ARMONIA LIMEIL-BREVANNES	77	71,99
I.M.E. JOUY-EN-JOSAS	43	35,92
C.A.M.S.P. SAINT-MICHEL S/ORGE	19	14,63
C.A.M.S.P. EVRY	17	13,16
C.A.M.S.P. ETAMPES	10	6,80
I.M.E. AMALTHEE ROSNY SUR SEINE	44	41,15
SESSAD ARELIA VILLENEUVE ST-GEORGE	17	16,10
C.T.J. JOUY-EN-JOSAS	30	25,32
PETIT PRINCE LUMIERE PARIS	14	11,20
SESSAD LA COURTE ECHELLE PARIS	22	15,12
SESSAD LE PASSAGE PARIS	13	9,79
SESSAD LES 7 LIEUX PARIS	15	13,05
E.P.S.I.S. JOUY-EN-JOSAS	6	5,44
C.M.P.P. LES CLAYES / BEYNES	14	8,69
C.M.P.P. VIROFLAY	6	3,83
C.M.P.P. SAVIGNY / EPINAY	10	6,23
C.M.P.P. VERSAILLES	19	9,85
C.M.P.P. ETAMPES	15	9,73
C.M.P.P. PALAISEAU	17	10,35
C.M.P.P. SAINT GERMAIN EN LAYE	15	11,41
C.M.P.P. VERRIERES LE BUISSON	9	4,29
C.M.P.P. MARLY LE ROI	11	6,65
C.M.P.P. BRETAGNE SUR ORGE	19	10,46
C.M.P.P. MANTES LA JOLIE	19	12,94
C.M.P.P. GIF SUR YVETTE	9	4,36
C.M.P.P. TRAPPES	33	20,68
C.M.P.P. LIMOURS	9	4,88
Totaux	748	576,75

Le nombre de personnes physiques présentes au 31/12/2023 regroupe les salariés travaillant à temps plein et à temps partiel dans un établissement de l'ARISSE mais aussi les salariés travaillant à temps partiel dans plusieurs établissements de l'ARISSE. Ils sont alors inscrits sur la ligne correspondant à l'établissement où ils exercent leur fonction au plus fort ETP.

Ces données comprennent les C.D.D. (tous types de contrat y compris : CUI-CAE, professionnalisation, mise à disposition E.N.)

REMUNERATIONS

Les trois plus hauts dirigeants sont : le Président, le Secrétaire et le Trésorier qui sont bénévoles et ne perçoivent donc aucune rémunération

PRODUITS D'EXPLOITATION

	Produits d'exploitation (1)	Dont produits de fonctionnement (2)
A R.I.S.S.E "Vie associative"	102 484	-
A R.I.S.S.E Siège social	23 987	-
I.M.E. THIAIS	3 244 230	3 096 298
C.M.P. VELIZY / BUC	916 313	911 028
C.M.P.P. CHELLES	1 359 595	1 262 174
C.M.P.P. MELUN	1 677 641	1 661 503
I.M.E. ALPHEE GUYANCOURT	3 365 403	3 281 952
SESSAD ATESSS	1 087 563	1 076 576
C.M.P.P. CHAMPS SUR MARNE	832 703	812 733
C.M.P.P. JUVISY SUR ORGE	1 169 051	1 156 694
I.M.E. ARMONIA LIMEIL-BREVANNES	4 986 095	4 807 112
I.M.E. JOUY-EN-JOSAS	2 756 367	2 681 743
C.A.M.S.P. SAINT-MICHEL S/ORGE	1 413 044	1 381 696
C.A.M.S.P. EVRY	1 049 753	1 046 315
C.A.M.S.P. ETAMPES	748 646	742 383
I.M.E. AMALTHEE ROSNY SUR SEINE	3 500 007	3 418 896
SESSAD ARELIA VILLENEUVE ST-GEORGE	1 429 540	1 411 291
C.T.J. JOUY-EN-JOSAS	2 496 645	2 476 723
MULTI ACCUEIL PARIS	646 228	604 097
SESSAD LA COURTE ECHELLE PARIS	1 118 330	1 101 331
SESSAD LE PASSAGE PARIS	918 355	894 378
SESSAD LES 7 LIEUX PARIS	1 038 619	979 743
E.P.S.I.S. JOUY-EN-JOSAS	592 140	581 050
C.M.P.P. LES CLAYES / BEYNES	687 523	682 539
C.M.P.P. VIROFLAY	449 944	423 109
C.M.P.P. SAVIGNY / EPINAY	650 338	642 932
C.M.P.P. VERSAILLES	966 478	946 393
C.M.P.P. ETAMPES	775 570	765 097
C.M.P.P. PALAISEAU	1 010 759	1 001 858
C.M.P.P. SAINT GERMAIN EN LAYE	882 267	867 668
C.M.P.P. VERRIERES LE BUISSON	380 796	366 202
C.M.P.P. MARLY LE ROI	616 474	612 049
C.M.P.P. BRETIGNY SUR ORGE	1 159 504	1 121 476
C.M.P.P. MANTES LA JOLIE	1 168 420	1 148 426
C.M.P.P. GIF SUR YVETTE	576 117	565 388
C.M.P.P. TRAPPES	1 541 826	1 506 348
C.M.P.P. LIMOURS	358 187	350 420
Totaux	47 696 941	46 385 617

(1) Produits d'exploitation hors contributions financières (frais de siège)

(comptes 74 70 73 789 791 781 754 756 758)

(2) Dotations, produits de tarification et subventions d'exploitation

(comptes 73 74)

CHANGEMENTS DE METHODE OU D'ESTIMATION ET IMPACT

Les comptes annuels de l'exercice arrêtés par le conseil d'administration sont élaborés et présentés en vertu de l'article L612-4 du code de commerce et conformément aux règles édictées par les règlements ANC (Autorité des Normes Comptables) N°2014-03 relatif au plan comptable et n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Les comptes sont présentés conformément au règlement ANC N°2019-04 du 8 novembre 2019,

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues:

- Les méthodes d'évaluation pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
- La méthode de présentation du compte de résultat a été adaptée pour cet exercice conformément au règlement ANC n° 2018-06. Cette présentation fait apparaître les résultats intermédiaires d'exploitation, financier et exceptionnel ainsi que les contributions volontaires.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Une subvention d'investissement de 300K€ initialement accordée par la Région Ile de France le 04/03/2020 à l'IME ALPHEE, prorogée d'une année jusqu'au 04/03/2024, est caduque en raison du retard de démarrage du projet d'extension. Cette subvention à recevoir figure toujours dans les comptes 2023.

La Région Ile de France propose de faire une nouvelle demande de subvention.

Par ailleurs, dans le cadre du même projet, l'ARS a accordé au cours de l'exercice un CNR de 952K€ ainsi qu'une subvention CNSA de 538K€ à l'IME ALPHEE pour financer les travaux prévus d'extension et de rénovation des locaux.

LITIGES

Il s'agit des risques financiers liés aux litiges salariés. Le montant inscrit en provision relatif à ces litiges est de 275 023 €

AUTRES FAITS CARACTERISTIQUES

Une provision de 388K€ a été constituée sur LA VIE ASSOCIATIVE au 31.12.2023 suite à la constatation d'une moins value latente sur obligations.

Les deux nouveaux CPOM des établissements du Médico-social et du Sanitaire de l'ARISSE couvrant la période 2023-2027 entrent en vigueur au 1er janvier 2023.

Des mesures nouvelles ont été accordées par l'ARS sur le CPOM ESMS 2023-2027 pour un montant de 241K€ (88K€ pour l'extension de deux places sur IME ARC EN CIEL, 105K€ de pérennisation de CNR renfort personnel sur l'IME ALPHEE, et 48K€ pour la création d'un poste chargé d'insertion professionnel au SESSAD LE PASSAGE).

Le calcul de dotation globale de financement des deux établissements est ajusté en fonction de la fil active pour le CMP et le nombre d'enfants pour le CTJ en lien avec la réforme du financement des activités de psychiatrie.

Le CMPP de PALAISEAU a déménagé dans des locaux transitoires pour une durée de 3 ans jusqu'à la fin des travaux de reconstruction de l'ancien site.

Le CMPP d'ETAMPES a déménagé dans de nouveaux locaux. L'acquisition et l'aménagement du nouveau site ont été financés sur fonds propres.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 activités principales de l'Association sont régies par l'instruction budgétaire et comptables M22.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes, celles découlant de ces instructions et avis étant signalées par le signe (x).

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition), ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation prévue.

. Logiciels	3 à 5 ans
. Autres immobilisations incorporelles	5 à 20 ans
. Constructions	15 à 50 ans
. Installations techniques	5 à 20 ans
. Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
. Autres matériels	5 à 10 ans
. Mobilier	5 à 10 ans

Amortissements dérogatoires (x)

Dans le cas de financements attribués par l'autorité de tarification pour des durées plus courte que la durée prévisionnelle d'utilisation, le différentiel est comptabilisé au crédit du compte 145 - Amortissements dérogatoires par le débit du compte 68725 - Dotation exceptionnelle - amortissements dérogatoires

La reprise s'effectue en débitant le compte 145 par le crédit du compte 78725 - Reprise sur amortissements dérogatoires, lorsque le différentiel s'inverse.

Amortissements comptables excédentaires différés (x)

A l'inverse, la durée admise peut être plus longue que la durée prévue d'utilisation.

Ce cas a pu être rencontré lors de la 1ère application de la méthode de comptabilisation par composants.

Dans le cas de financements attribués par l'autorité de tarification pour des durées plus longue que la durée prévisionnelle d'utilisation, les excédents d'amortissements comptables sont affectés après la clôture de l'exercice, au débit du sous compte 115921 Charges non opposables aux tiers financeurs - Amortissements comptables excédentaires différés.

Ce sous compte est ensuite crédité, après la période d'utilisation, par imputation d'une quote-part des résultats constatés, selon le rythme de financement prévu à l'origine.

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Stocks

néant

d) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e) Opérations en devises

Sans objet.

f) Opérations à long terme

Sans objet.

g) Provisions réglementées (x)

x Provisions pour renouvellement des immobilisations

Ce compte est supprimé par le règlement ANC n°2019-04 du 08 novembre 2019, et repris en fonds dédiés pour investissement

x Réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé

Les plus values réalisées lors de cessions d'immobilisations sont transférées dans ce compte de réserve par le biais d'une dotation exceptionnelle inscrite dans les comptes de résultats.

Lorsque des moins values sont constatées, une reprise de provision est pratiquée dans la limite du solde créditeur disponible.

x Réserves des plus-values nettes d'actif circulant

Un traitement comptable identique est pratiqué pour les plus values constatées sur les éléments de l'actif circulant (valeurs mobilières de placement).

L'association a choisi de ne pas appliquer cette méthode.

h) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées dès lors qu'un risque d'un montant significatif est connu (litige social par exemple).

i) Provisions Fonds Dédiés (x)

Dans les produits de tarification des établissements à gestion contrôlée, des lignes budgétaires sont inscrites pour le financement de charges spécifiques dont la réalisation n'est pas toujours intervenue dans l'exercice.

Les crédits non utilisés dans l'exercice font l'objet d'une provision en Fonds dédiés, qui seront réintégrés dans les résultats des exercices où ils seront consommés.

j) Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de départ à la retraite ont été valorisées et comptabilisées par imputation des sommes dues au compte de provisions "153000" et comptabilisées selon les règles comptables habituelles pour l'ensemble du personnel de l'A.R.I.S.S.E. présent à la date de clôture, pour un montant déterminé en fonction :

- de l'ancienneté (nombre de mois de salaire acquis, date de naissance, date d'entrée dans le champs d'application de la C.C.N.T., âge au départ en retraite)
- du salaire de fin de carrière (taux de progression de la valeur du point)
- de la probabilité d'avoir à verser l'indemnité
- de la rotation du personnel

Aussi, la provision de départ à la retraite a été valorisée pour l'ensemble des salariés en CDI présent 31/12/2023. Les éléments retenus pour la valorisation sont les suivantes :

- l'âge de départ à la retraite : 70 ans
- le taux d'évolution annuelle des salaires : 0.450 %
- le taux d'actualisation : 3,40 %
- le taux de charges patronales : 54,08%
- le taux de la taxe sur les salaires : 9.22 %

k) Autres spécificités

Certaines charges, incluses dans les résultats conformément aux prescriptions du PCG, sont dites non opposables aux tiers financeurs.

Il s'agit notamment des amortissements comptables excédentaires différés et des provisions pour congés à payer, indemnités de fin de carrière, autres droits acquis par les salariées et charges sociales et fiscales y afférents.

Le traitement comptable des premiers est mentionné au paragraphe a) ci-devant.

S'agissant des provisions pour congés à payer et autres, le traitement comptable est identique. Les charges induites font l'objet d'une affectation, après clôture de l'exercice, dans le sous compte 11592-2.3 - Charges non opposables au tiers financeurs

Dans le cas d'une fermeture totale ou partielle de l'établissement ou service, ces dépenses feront l'objet d'un financement spécifique.

L'excédent lié à ce financement spécifique sera affecté au crédit du sous compte 11592 précité.

les résultats à affecter sont détaillés dans le titre IV - Notes sur le compte de résultat.

MOUVEMENTS AYANT AFFECTES LES POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE**IMMOBILISATIONS BRUTES**

	A l'ouverture	Transferts	Acquisitions	Diminutions	A la clôture
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
. Frais de premier établissement	1 262 998				1 262 998
. Frais de recherche et de développement	20 804				20 804
. Concessions, brevets, licences et droits similaires	519 412		39 132	3 022	555 522
. Autres immobilisations incorporelles	994 249		72 707		1 066 956
. Immobilisations incorporelles en cours	16 242		107 421	14 880	108 783
<u>Immobilisations corporelles</u>					
. Terrains - Agencements terrains	2 224 031				2 224 031
. Constructions	39 524 298		979 625	81 461	40 422 462
. Installations techniques, matériel et outillage	1 425 249		60 751	63 416	1 422 583
. Install. Gales, Agencements Divers	5 782 976		569 134	311 019	6 041 091
. Matériel de transport	1 167 228		110 381	71 940	1 205 669
. Autres immobilisations corporelles	3 279 518		225 075	182 639	3 321 953
. Immobilisations corporelles en cours	536 473		815 306	1 022 336	329 443
<u>Immobilisations financières</u>					
. Participations	6 085		10		6 095
. Autres titres immobilisés	596 532	-1 765	6 524	12 085	589 206
. Autres	208 556	1 765	54 905	35	265 191
TOTAUX	57 564 650	0	3 040 971	1 762 833	58 842 788

AMORTISSEMENTS

	A l'ouverture	Augmentations		Diminutions	A la clôture
		Dotations annuelles	Dotations exceptionnelles		
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
. Frais de premier établissement	673 116	22 787			695 903
. Frais de recherche et de développement	13 751	484			14 235
. Concessions, brevets, licences et droits similaires	411 457	74 572		3 022	483 007
. Autres immobilisations incorporelles	234 986	82 365			317 351
<u>Immobilisations corporelles</u>					
. Terrains	97 874	6 429			104 303
. Constructions	16 261 830	1 512 620	19 909	81 461	17 712 898
. Installations techniques, matériel et outillage	1 150 724	78 039	7 969	63 416	1 173 316
. Install. Gales, Agencements Divers	2 347 015	360 910	7 586	310 843	2 404 667
. Matériel de transport	692 558	139 392		71 940	760 009
. Autres immobilisations corporelles	2 404 851	338 514	5 089	181 464	2 566 989
TOTAUX	24 288 160	2 616 113	40 554	712 148	26 232 679

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Néant

FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT

Néant

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	4 846 497	4 846 497	0
	4 846 497	4 846 497	0

PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Stocks et en cours				
Comptes de tiers	603	962	603	962
Autres créances				
Comptes financiers	29 660	388 122	5 464	412 317
	30 263	389 084	6 067	413 279

DIFFERENCE D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

	Evaluation au bilan	Evaluation au dernier prix du marché	Moins value latente (1)	Plus value latente
Stocks de matières premières				
Valeurs mobilières de placement	3 692 516	3 308 394	-387 308	3 142

(1) provision constituée sur l'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

	A la clôture
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	307 054
Autres créances	107 749
Total	414 803

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs				
- sans droit de reprise	1 896 090			1 896 090
- avec droits de reprise				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	11 153 947	1 097 030	88 686	12 162 291
- Compensation des déficits	2 869 323	862 071		3 731 394
- Excédents affectés couverture B.F.R.	1 051 689			1 051 689
- Charges d'amortissements	1 326 870		8 564	1 318 306
- Autres	283 389			283 389
TOTAUX	18 581 308	1 959 101	97 250	20 443 159

REPORTS A NOUVEAU (a)

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
TOTAL RAN GESTION LIBRE	4 112 032	182 203	3 052	4 291 183
Report à nouveau gestion libre	4 112 032	182 203	3 052	4 291 183
TOTAL RAN GESTION CONTROLEE	-2 632 177	-392 889	-1 002 205	-2 022 862
Excédents affectés réduction charges	1 232 913	167 214	237 081	1 163 046
Excédents affectés financement charges N/R	1 905 319	332 915	48 549	2 189 685
Déficits reportés	-330 552	-226 698	-28 467	-528 783
Charges refusées par autorité tarification	-513 759	-1 364	-2 668	-512 454
Charges non opposables - amortissements	-31 144			-31 144
Charges non opposables - congés à payer	-1 645 402	-397 749	-158 625	-1 884 526
Charges non opposables - retraite / C.E.T.	-2 979 979	-267 208	-1 098 076	-2 149 111
Charges non opposables - autres	-269 574			-269 574
TOTAUX	1 479 855	-210 686	-999 152	2 268 321

(a) Excédents si positifs, déficits si négatifs

SITUATION NETTE

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs et réserves	18 581 308	1 959 101	97 250	20 443 159
Report à nouveau	1 479 855	-210 686	-999 152	2 268 321
Résultat comptable de l'exercice		2 055 366		2 055 366
TOTAUX	22 711 480	3 803 780	-901 902	24 766 846

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Subventions d'investissement	5 281 935	567 977	111 491	5 738 421
Reprise sur subvention d'investissements	-2 402 629	-209 502	-106 139	-2 505 992
TOTAUX	2 879 306	358 475	5 352	3 232 429

PROVISIONS REGLEMENTEES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
P/couverture besoin fonds de roulement	191 702			191 702
Provision renouvellement immobilisations				
Provision amortissements dérogatoires	394 520	7 697	11 094	391 123
Réserve plus values actif immobilisé	234 159			234 159
Réserve plus values actif circulant	165 501			165 501
TOTAUX	985 883	7 697	11 094	982 486

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	A l'ouverture	Reclassements Transferts	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Pour risques	365 282		91 236	181 495	275 023
Pour retraite	2 077 635		388 762	82 946	2 383 451
Pour charges	30 000				30 000
Fonds dédiés investissements	4 596 777	6 918	1 294 132	423 194	5 474 633
Fonds dédiés exploitation	688 298	-6 918	479 543	265 945	894 977
Autres fonds dédiés	285 983		7 070	41 949	251 104
TOTAUX	8 043 974	0	2 260 744	995 529	9 309 189

DETAIL DES FONDS DEDIES

	Investissement	Exploitation	Autres
SIEGE SOCIAL ARISSE			
VIE ASSOCIATIVE ARISSE			55 985
CMP VELIZY/Buc	5 097	1 948	
HDJ Jouy en Josas	6 096		
IME ARMONIA Limeil Brevannes	1 272 889	99 693	1 976
IME LES METZ Jouy	309 292	18 898	
IME ALPHEE Guyancourt	978 835	52 014	4 767
IME ARC EN CIEL	773 561	27 439	14 975
IME AMALTHEE Rosny sur Seine	99 882	142 615	7 129
CAMSP St Michel sur Orge	4 680	12 092	
CAMSP Evry	5 180	11 174	
CAMSP Etampes	48 173	2 372	
MULTI ACCUEIL PPL		1 500	
SESSAD ARELIA Villeneuve St G.	97 665	42 193	
SESSAD ATESSS Champs sur Marne	19 664	29 494	
SESSAD Courte Echelle	36 621	40 229	165 592
SESSAD Le Passage	90 591	20 197	680
SESSAD Les 7 Lieux	46 905	49 861	
SESSAD EPSIS Jouy en Josas	33 220	488	
CMPP Chelles	99 682	9 162	
CMPP Melun	51 213	20 628	
CMPP Champs sur Marne	281 988	10 113	
CMPP Juvisy sur Orge/Draveil	20 788	1 069	
CMPP Les Clayes	15 327	18 784	
CMPP Viroflay	13 040	3 420	
CMPP Savigny sur Orge/Epinay	2 874	12 856	
CMPP Versailles	23 595	12 043	
CMPP Etampes	47 463	6 068	
CMPP Palaiseau	180 292	103 085	
CMPP St Germain en laye	21 021	6 568	
CMPP Verrières le Buisson	4 509	2 001	
CMPP Marly le Roi	61 957	7 489	
CMPP Bretigny sur Orge	388 850	10 737	
CMPP Mantes la Jolie	2 571	86 166	
CMPP Gif sur Yvette	8 907	9 071	
CMPP Trappes	418 662	19 795	
CMPP Limours	3 542	3 714	
TOTAL	5 474 633	894 977	251 104

ETAT DES DETTES

A moins d'un an	7 376 057
A plus d'un an et moins de 5 ans	2 906 578
A plus de 5 ans	9 063 700
Total	19 346 335

CHARGES A PAYER

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106 140
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 294
Dettes fiscales et sociales	2 814 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	566
Autres dettes	2 412
Total	3 122 416

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

RESULTATS COMPTABLES ET RESULTATS A AFFECTER

Le bilan et le compte de résultat présentent le résultat comptable de l'exercice. L'affectation des résultats peut également intégrer des charges dont le financement est assuré par une réintégration d'excédents antérieurs affectés à leurs réalisations. Par ailleurs certaines charges dites non opposables aux tiers financeurs font l'objet d'affectations spécifiques pour la quote-part de résultat qu'elles représentent.

Suite à la modification des cadres de présentation de l'état réalisé des recettes et des dépenses - ERRD, la présentation du tableau d'affectation des résultats des ESMS est modifiée. Le résultat administratif à affecter correspond au résultat comptable après transferts de résultats entre ESMS inclus dans le périmètre du CPOM.

Le résultat administratif doit être égal au total des affectations du résultat administratif détaillé en report à nouveau (postes classiques + charges rejetées + charges dont la prise en compte est différée) et réserves.

Cette spécificité ne concerne pas les établissements du CPOM sanitaire (CTJ et CMP) ni la gestion propre.

Un tableau de passage des résultats comptables aux résultats à affecter est présenté ci-dessous :

Etablissement	Résultat comptable*		Transfert entre établissements ou services	Réintégration Résultat Administratif N-2	Résultat à affecter
	déficit	excédent			
SESSAD EPSIS		72 525			72 525
SESSAD ATESSS		63 458			63 458
SESSAD ARELIA		1 937			1 937
SESSAD LA COURTE ECHELLE	- 74 897		105 908	- 31 011	0
SESSAD LE PASSAGE		5 064	- 50 000	50 448	5 512
SESSAD LES SEPT LIEUX	- 65 312			116 766	51 454
Sous-total	- 140 209	142 984	55 908	136 203	194 886
C.M.P.P. CHAMPS		24 146			24 146
C.M.P.P. JUVISY		314 048			314 048
C.M.P.P. MELUN		110 670			110 670
CMPP BRETAGNE		162 269	- 121 594		40 675
CMPP CHELLES		279 640	- 128 448		151 191
CMPP ETAMPES		70 546			70 546
CMPP GIF SUR YVETTE		102 214	- 55 908		46 306
CMPP LES CLAYES		18 294			18 294
CMPP LIMOURS	- 60 488		60 488		0
CMPP MANTES LA JOLIE		240 733			240 733
CMPP MARLY		86 959	- 60 488		26 471
CMPP PALAISEAU		75 485			75 485
CMPP SAINT GERMAIN		48 802	- 17 666		31 136
CMPP SAVIGNY		173 541			173 541
CMPP TRAPPES	- 17 666		17 666		0
CMPP VERRIERES		27 831			27 831
CMPP VERSAILLES		97 622			97 622
CMPP VIROFLAY		67 969			67 969
Sous-total	- 78 154	1 900 769	- 305 950	0	1 516 665
I.M.E. ARC EN CIEL		174 011	- 19 071		154 940
I.M.E. JOUY EN JOSAS		72 041			72 041
I.M.E. ALPHEE	- 19 071		19 071		0
I.M.E. AMALTHEE	- 121 594		121 594		0
I.M.E. ARMONIA	- 128 448		128 448		0
Sous-total	- 269 113	246 052	250 043	0	226 981
CAMSP ETAMPES		71 150			71 150
CAMSP EVRY	- 47 268		47 268		0
CAMSP ST MICHEL		146 691	- 47 268		99 423
Sous-total	- 47 268	217 841	0	0	170 573
M.A. PETIT PRINCE LUMIERE	- 45 174				- 45 174
Sous-total	- 45 174	0	0	0	- 45 174
C.M.P. VELIZY	- 7 884				- 7 884
CTJ JOUY EN JOSAS		390 351			390 351
Sous-total	- 7 884	390 351	0	0	382 466
SIEGE		71 542			71 542
Total Gestion contrôlée		2 381 736	0	136 203	2 517 939
VIE ASSOCIATIVE	- 326 370				
Total Gestion Libre		- 326 370			- 326 370
		2 055 366			2 191 569

*les chiffres positifs sont des excédents et les chiffres négatifs sont des insuffisances

CREDIT BAIL

Valeur d'origine	Matériel informatique	Véhicules	Autres	Total
Amortissements				
. Cumuls exercices antérieurs				
. Dotation de l'exercice				
TOTAL				
Redevances payées				
. Cumuls exercices antérieurs				
. Exercice				
TOTAL				
Redevances restant à payer				
. à un an au plus				
. à plus d'un an et 5 ans au plus				
. à plus de 5 ans				
TOTAL				
Valeur résiduelle				
. à un an au plus				
. à plus d'un an et 5 ans au plus				
. à plus de 5 ans				
TOTAL				
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE				

ENGAGEMENTS FINANCIERS

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS

Néant

AVALS, CAUTIONS ET GARANTIES D'EMPRUNT

Reçus:

"I.M.E. ARMONIA" Caution n°60037190 par CREDIT COOPERATIF 5/7 rue du maréchal Foch 78 VERSAILLES au bénéfice de la CDC émise le 17/12/08 pour un montant principal de 4 949 000 euros.

Caution à hauteur de 25% du concours. Capital restant dû au 31/12/23: 2 728 142,55 euros

"I.M.E. ARMONIA" Caution n°60037200 par CREDIT COOPERATIF 5/7 rue du maréchal Foch 78 VERSAILLES au bénéfice de la CDC émise le 17/12/08 pour un montant de 2 121 000 en principal

Capital restant dû au 31/12/23 : 1 009 357,14 euros

"CMPP MELUN" Caution n°60041980 par CREDIT COOPERATIF 5/7 rue du maréchal Foch 78 VERSAILLES au bénéfice du CDC émise le 30/08/12 pour un montant de 1 038 000 euros en principal.

Caution à hauteur de 25% du concours. Capital restant dû au 31/12/23: 467 100 euros

"CMPP CHELLES" Caution n°60042200 par CREDIT COOPERATIF 5/7 rue du maréchal Foch 78 VERSAILLES au bénéfice du CDC émise le 22/05/13 pour un montant de 1 052 515 euros en principal.

Capital restant dû au 31/12/23: 400 236,80 euros

"I.M.E. AMALTHEE" Caution n°60040420 par CREDIT COOPERATIF 5/7 rue du maréchal Foch 78 VERSAILLES au bénéfice du CDC émise le 14/09/10 pour un montant de 6 907 000 euros en principal.

Capital restant dû au 31/12/23: 5 157 149,33 euros

."IME ARMONIA": à hauteur de 50 % par le département du Val de Marne en date du 09/11/2007 :

et à hauteur de 25 % par la Commune de Limeil Brevannes :

- Sur prêt phare de 4 949 000 euros en principal

- Sur prêt phare de 2 121 000 euros en principal

."IME ALPHEE": à hauteur de 100 % par la Caumunauté d'Aglomération de Saint Quentin en Yvelines.

- Sur prêt phare de 2 835 551 euros en principal

Donnés:

.Caution n°J4156422: émise le 15/11/2019 pour un montant de 1 500 000€ en principal en plus des intérêts, commissions, frais et accessoires, dont la caution est l'Association ARISSE, dont le débiteur principal est le Fonds de Dotation ARISSE, dont le créancier est le Crédit Coopératif;

Capital restant dû au 31/12/2023: 1 310 088,28 €.

.Caution n°J4252455 : émise le 13/02/2020 pour un montant de 960 000€ en principal en plus des intérêts, commissions, frais et accessoires, dont la caution est l'Association ARISSE, dont le débiteur principal est le Fonds de Dotation ARISSE, dont le créancier est le Crédit Coopératif.

Capital restant dû au 31/12/2023: 811 751,35€.

.Caution n°J4301977: émise le 09/06/2020 pour un montant de 830 000€ en principal en plus des intérêts, commissions, frais et accessoires, dont la caution est l'Association ARISSE, dont le débiteur principal est le Fonds de Dotation ARISSE, dont le créancier est le Crédit Coopératif.

Capital restant dû au 31/12/2023 698 572,81€.

.Caution n°J4406314 : émise le 04/05/2021 pour un montant de 1 045 000€ en principal en plus des intérêts, commissions, frais et accessoires, dont la caution est l'Association ARISSE, dont le débiteur principal est le Fonds de Dotation ARISSE, dont le créancier est le Crédit Coopératif.

Capital restant dû au 31/12/2023: 924 865,96€.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Emprunts obligataires convertibles Néant

Autres emprunts obligataires Néant

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Néant

Emprunts et dettes financières divers Néant

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

RESSOURCES	N	N-1
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	13 176	13 300
TOTAL	13 176	13 300

EMPLOIS	N	N-1
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	13 176	13 300
TOTAL	13 176	13 300