

Crowe

Fidelliance

ARCHE OISE

Association régie par loi du 1^{er} juillet 1901

8 rue du Four Saint Jacques
60200 - COMPIEGNE

784 157 786 RCS COMPIEGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Juris Consultants – Société de Commissariat aux Comptes

3 avenue du Général de Gaulle – 91090 LISSES – Tél. : +33 (0)1 60 89 87 50 – Mail : contact-ao@crowe-fidelliance.fr

Société inscrite auprès de la compagnie Régionale de Paris.

SASU au capital de 80 000 € - 323 858 621 RCS Evry – SIRET 323 858 621 00028 – APE 6920Z

TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR13 323 858 621

Fidelliance est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante.

A l'Assemblée Générale des Membres de l'Association,

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 ARCHE OISE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 moral et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

Fait à Lisses, le 14 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
JURIS CONSULTANTS
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Jonathan MARION
Associé Signataire

DocuSigned by:
Jonathan MARION
CE97165148A847E...

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

L'ARCHE OISE BILAN AU 31/12/2023**ACTIF**

Libellé	Brut	Amortist		Net 2023	Net 2022
Actif immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations Corporelles					
Terrains	22 100,00			22 100,00	22 100,00
Constructions	1 658 940,07	649 177,01		1 009 763,06	1 053 330,09
Installations techniques, matériel et outillage in	34 467,40			34 467,40	34 467,40
Autres immobilisations corporelles	6 706 262,87	5 273 329,63		1 432 933,24	1 368 117,93
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations Financières					
Créances rattachées à des participations	9 312 575,50			9 312 575,50	9 312 240,00
Autres titres immobilisés	34 663,25			34 663,25	1 001 908,25
Prêts	422 358,20			422 358,20	391 974,20
Autres immobilisations financières	1 241,22			1 241,22	1 083,84
Total (I)	18 192 608,51	5 922 506,64		12 270 101,87	13 185 221,71
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements	14 878,21			14 878,21	16 501,06
Autres approvisionnements					
En cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis	88 419,60			88 419,60	78 632,92
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	19 632,51			19 632,51	8 668,71
Créances (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 728 702,82	14 172,00		1 714 530,82	2 199 847,91
Autres créances	95 130,33			95 130,33	270 424,43
Valeurs mobilières de placement	2 935 122,87			2 935 122,87	2 574 930,76
Disponibilités	1 813 595,77			1 813 595,77	1 892 623,04
Charges constatées d'avance					
Total (III)	6 695 482,11	14 172,00		6 681 310,11	7 041 628,83
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Total (IV)					
Primes de remboursement des obligations					
Total (V)					
Ecart de conversion (actif)					
Total (VI)					
Total Actif	24 888 090,62	5 936 678,64		18 951 411,98	20 226 850,54

L'ARCHE OISE BILAN AU 31/12/2023**PASSIF**

<i>Libellé</i>		<i>Net 2023</i>		<i>Net 2022</i>
Fonds associatifs sans droit de reprise		4 812 972,90		4 812 972,90
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Dons et legs		4 710 411,86		4 710 411,86
Subventions d'investissement				
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserve de compensation				
Réserve de couverture du BFR		2 369 003,81		2 369 003,81
Autres réserves		505 125,40		505 125,40
Report à nouveau				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		835 096,65		1 860 678,16
Dép. refusées par l'aut de tarif. ou innop. aux ti				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)		-1 582 796,71		-1 025 581,51
Subventions d'investissement (non renouvelables)		685 396,91		710 288,58
Provisions réglementées				
Couverture du besoin en fonds de roulement		20 000,00		20 000,00
Amort. dérogatoires et provisions pour renouvelt de				
Réserves des plus-values nettes d'actif		775 067,51		775 067,51
Immobilisations grevées de droit				
Total (I)		13 130 278,33		14 737 966,71
Comptes de liaison				
Total (II)				
Provisions pour risques		140 295,37		140 295,37
Provisions pour charges				
Fonds dédiés		2 296 057,60		2 161 029,55
Total (III)		2 436 352,97		2 301 324,92
Emprunts et Dettes auprès des etab. de credit (2)		909 540,24		948 547,59
Emprunts et dettes financières divers (3)		10 145,15		6 505,05
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Redevables créditeurs				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		684 536,86		557 836,04
Dettes fiscales et sociales		1 755 851,12		1 599 122,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (5)		22 207,31		12 214,78
Produits constatés d'avance		2 500,00		63 333,33
Total (IV)		3 384 780,68		3 187 558,91
Ecarts de conversion (passif)				
Total (V)				
Total Passif		18 951 411,98		20 226 850,54

Date: 28/05/2024 17:15

L'ARCHE OISE

Page: 1 / 2

Compte de Résultat Combiné arrêté au 31/12/2023 (toutes écritures)

	Libellé	Net	Net A-1
EXPLOITATION			
	Ventes de marchandises	11 110,18	10 702,94
	Production vendue de biens et services	1 253 988,40	1 080 743,95
	Production vendue divers	379 360,54	432 853,09
	Production stockée ou déstockage production	9 786,68	-8 468,41
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de la tarification	14 364 316,47	13 652 897,91
	Subventions d'exploitation et participations	99 747,35	249 684,24
	Reprises sur amortissements, dépréciations et prov	373 000,00	14 396,08
	Tranferts de charges	4 137,93	
	Autres produits	4 031 859,60	4 058 831,35
	Total Produits d'exploitation (1)	20 527 307,15	19 491 641,15
	Achats de marchandises	15 002,85	21 646,52
	Variation de stock achats de marchandise		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stocks matières premières et fourniture	1 622,85	-177,86
	Achats autres approvisionnements	34 764,11	30 959,27
	Variation de stock achats autres appro.		
	Achats non stockés de matières et fournitures	1 836 404,84	1 814 846,83
	Services extérieurs et autres	4 678 261,70	4 480 073,80
	Impôts taxes et versements assimilés sur rémunérat	740 900,00	664 205,16
	Impôts, taxes et versements assimilés autres	109 681,51	128 246,08
	Salaires et traitements	9 691 521,46	8 790 680,42
	Charges sociales	3 589 499,61	3 265 060,79
	Dotations aux amortissements des immobilisations	407 695,62	396 711,61
	Dotations aux amort charges exploit réparties		
	Dot aux dépréciations et prov sur actif circulant		
	Dot aux dépréciations et prov risques et charges		
	Autres charges	81 606,62	85 315,28
	Total Charges d'exploitation (2)	21 186 961,17	19 677 567,90
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-659 654,02	-185 926,75
QUOTE PART			
	Excédent ou déficit transféré		
	Déficit ou excédent transféré		
	QUOTE PART RESULTAT OPERATIONS EN COMMUN		
FINANCIER			
	Produits des particip et immobilisations financier	21 696,00	33 935,88
	Produits des autres VMP, escomptes divers et autres	16 010,60	1 232,73
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cession valeur mobil. placement		
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Total Produits financiers	37 706,60	35 168,61
	Dotations aux amortissements et provisions		373 000,00
	Intérêts et charges assimilées	34 857,68	19 266,00
	Différences négatives de change		
	Charges nettes s/cession valeurs mobil. de placemen		4 027,96
	Total Charges financières	34 857,68	396 293,96
	RESULTAT FINANCIER	2 848,92	-361 125,35
	RESULTAT COURANT	-656 805,10	-547 052,10
EXCEPTIONNEL			
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 967,39
	Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
	Produits exceptionnel sur opérations en capital	896 690,55	46 165,92
	Reprise de provisions règlement couverture BFR		
	Reprise de provisions règlement renouv immos		

Date: 28/05/2024 17:15

L'ARCHE OISE

Page: 2 / 2

Compte de Résultat Combiné arrêté au 31/12/2023 (toutes écritures)

	Libellé		Net	Net A-1
	Reprise de provisions règlem plus values net actif			
	Reprise sur autres provisions règlementées			
	Report ress non utilisées des exercices antérieurs		337 407,50	846 268,90
	Transferts de charges		6 102,74	54 260,03
	Total Produits exceptionnels		1 240 200,79	978 662,24
	Charges exceptionnelles sur op de gestion ex couran		353 511,85	1 120 551,18
	Charges exceptionnelles sur op de gestion ex ant.			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 340 245,00	1 417,63
	Dotations aux amort et prov couverture BFR			
	Dotations aux amort et prov renouv immos			
	Dotations aux amort plus val nettes d'actif			
	Dotations aux autres prov règlementées			
	Engagements à réaliser / ress. affectées		472 435,55	330 340,84
	Total Charges exceptionnelles		2 166 192,40	1 452 309,65
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		-925 991,61	-473 647,41
	Impôts sur les sociétés			4 882,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			-4 882,00
	TOTAL DES PRODUITS		21 805 214,54	20 505 472,00
	TOTAL DES CHARGES		23 388 011,25	21 531 053,51
	DEFICIT		-1 582 796,71	-1 025 581,51



ANNEXE AU BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 12 2023

PRESENTATION DE L'ENTITE

L'Arche Oise est une association loi 1901 créée en 2004 dont le siège social est situé 8 rue du Four Saint Jacques – 60200 COMPIEGNE.

Elle regroupe les établissements de Trosly Breuil, Cuise, Pierrefonds, Compiègne et Beauvais. Ces établissements médico-sociaux sont au nombre de 12, soit 3 Foyers d'Hébergement, 5 Foyers de Vie, 1 SAVS financés grâce à un CPOM signé avec le Conseil Départemental de l'Oise et 2 Maison d'Accueil Spécialisé et 1 Esat (sur 2 sites) financés grâce à un CPOM signé avec l'ARS. Un HAPI (Habitat Partagé et Inclusif) accueille 14 personnes dans deux maisonnée à Beauvais, un SAAD est adossé à cet habitat partagé, le financement se fait via une AVP (aide à la vie partagée) et de la PCH (Prestation de Compensation du Handicap)

Dans ces différents lieux, l'association est habilitée à accueillir 230 personnes dans les foyers (d'hébergement, de vie, SAVS et MAS), 169 travailleurs sur les sites de l'ESAT et 14 personnes dans les habitats partagés et inclusifs.

La vie en foyer est une « vie partagée » entre personnes accueillies et assistants salariés ou volontaires, au 31 décembre 2023 l'association compte 280 salariés (y compris les services administratifs).

Règles et méthodes comptables – changement de méthode comptable

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que des règles sectorielles particulières pour les organismes gestionnaires d'ESSMS (Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux) défini par le règlement de l'ANC 2019-04.

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, à partir de l'exercice ouvert au 1^{er} janvier 2020 a entraîné des changements comptables sur les rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat.

REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes:

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre,
- continuité de l'exploitation,
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

a) Immobilisations corporelles

Il a été tenu compte de la norme CRC 2002-07, 2004-11 et 2004-15 pour l'enregistrement et l'amortissement des immobilisations.

Les immeubles ont été coupés en composant selon les pourcentages suivants :

- gros œuvre	80.80 %
- électricité plomberie	7.90 %
- toit et menuiserie extérieure	5.40 %
- chauffage	3.20 %
- peinture	2.70 %

Pour le cas où l'immeuble aurait un ascenseur, la décomposition serait alors la suivante :

- gros œuvre	77.70 %
- électricité plomberie	9.80%
- toit et menuiserie extérieure	3.30 %
- chauffage	3.20 %
- peinture	3.20 %
- Ascenseur	2.80 %

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de leur durée de vie prévue ; l'amortissement commence, sauf exception, le 1er janvier qui suit la date de l'immobilisation.

- gros œuvre	de 20 à 50 ans
- électricité plomberie	20 ans
- toit et menuiserie extérieure	25 ans
- chauffage	15 ans
- peinture	15 ans
- agencements et aménagements des constructions	de 10 à 25 ans
- installations techniques	10 ans
- matériels, outillages et mobiliers	de 5 à 10 ans
- véhicules	de 4 à 8 ans
- informatique	de 3 à 5 ans
- Logiciel informatique	1 an

Il a pu être tenu compte de l'état de l'immobilisation ou du composant pour définir une période d'amortissement plus courte ou plus longue.

b) Valeurs mobilières de placement

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

c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le cas échéant, une provision pour dépréciation des stocks est évaluée au prix de revient.

d) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

e) Dons et Legs

Les dons et subventions sont comptabilisés en produits d'exploitation, les legs sont comptabilisés en produits d'exploitation lors de leur encaissement ou en fonds propre si reçus en nature.

S'ils sont affectés à un usage particulier et non totalement utilisés au cours de l'année, il est créé une charge ayant pour contrepartie un fonds dédié.

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances vie	
Montant de la rubrique de produits	276 115.92
« Legs ou donations » définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	276 115.92
SOLDE DE LA RUBRIQUE	0 €

L'évolution des fonds dédiés sur l'exercice est la suivante :

			SOLDE 2022	2 023		SOLDE 2023
				+	-	
194001	4000	FD LE LEVAIN SABLIER	181 764			181 764
194002	5000	FD LVA BEAUVAIS	0			0
194402		FD CG 60 DEPART EN RETRAITE	44 591			44 591
	9000	TOTAL CD 60	226 355	0	0	226 355
194100	1300	FD TRAVAUX MAS	525 000		25 000	500 000
194101	1300	FD REBASAGE ARS 2011	442 622			442 622
194102	1300	FD MAS GROUPE ELECTROGENE 2012	67 234			67 234
194103	2300	FD MAS DESAMIANTAGE PASSERELLE	45 190			45 190
194104		FD 2021 extension CTI	0			0
194105	74000	FD ARS FATESAT 2022 PROJ BOUTIQUE	150 000			150 000
194200	1400	FD ESAT CPOM	0			0
194401	Voir détail	FD DOTATION ARS MAS ET ESAT	69 640			69 640
		TOTAL ARS	1 299 686	0	25 000	1 274 686
194003	1000	FD ANCIENNE MAISON JV	30 000			30 000
194004	1000	FD CHAPELLE TROSLY	20 000			20 000
194005	1000	FD ACTIVITES CTAIRES TROSLY	172 407	8 000		180 407
194005	2000	FD ACTIVITES CTAIRES CUISE	73 651	30 000		103 651
194005	3000	FD ACTIVITES CTAIRES PIERREFONDS	20 509			20 509
194005	4000	FD ACTIVITES CTAIRES LE LEVAIN	59 183		20 000	39 183
194005	5000	FD ACTIVITES CTAIRES BEAUVAIS	86 000	3 000		89 000
194005	7000	FD ACTIVITES CTAIRES ESAT	5 000	4 580		9 580
194006	5000	FD BVS 34 RDG de GAULLE	8 930			8 930
195002	2000	CUISE TVX AGRANDISSEMENT	135 788	150 740	286 528	0
195003	3000	PFDS MECENAT RENAULT	8 000		2 000	6 000
19500301	3000	Fonds dédiés Fonda véhicule Prrfds	15 520		3 880	11 640
1950031	3000	FD LEGS DES PA	0			0
19700001	5000	FD LEGS B GIZARD	0			0
19700004	1000	FD TRAVAUX LES FONTAINES	0	276 116		276 116
		TOTAL ASSOCIATION	634 989	472 436	312 408	795 017
			2 161 030	472 436	337 408	2 296 058

Informations sur les comptes de l'Actif du Bilan

IMMOBILISATIONS	solde 31/12/2022	augmentation	diminution	solde 31/12/2023
Frais établissement	0			0
Terrains nus	22 100			22 100
Agencements terrains				
composant gros œuvre	1 340 812			1 340 812
composant électricité peinture	148 396			148 396
composant toiture menuiserie	49 970			49 970
composant chauffage	48 456			48 456
composant peinture plâtre	71 306			71 306
outillage	34 467			34 467
A.A.I	1 007 940	136 004		1 143 944
Mat. de transport	2 157 646	143 709	93 064	2 208 290
Mat. de bureau / info.	511 783	2 636		514 419
Mobilier	1 006 963	30 483		1 037 446
autres immos corporelles	1 686 051	116 112		1 802 163
immos corporelles en cours	0			0
TOTAL IMMOBILISATION CORPORELLES	8 085 891	428 943	93 064	8 421 770
PARTICIPATION CAPITAL SCI BATI ARCHE	9 312 240	336		9 312 576
PARTICIPATION CAPITAL SAS LAO	0	0		0
PARTICIPATION FONDS DE DOTATION DOTARCHE	0			0
CREANCES RATTACHEES SAS LAO	0			0
CREANCES RATTACHEES SCI BATI ARCHE	0			0
TOTAL PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES/PARTICIPATION	9 312 240	336	0	9 312 576
Actions BONDUELLE	1 340 245		1 340 245	0
Parts sociales BFCC A	4 804			4 804
Parts sociales BFCC B	29 860			29 860
Prêt participatif	15 000			15 000
Prêts Cilova	376 974	30 384		407 358
Dépôts et cautions	1 084	157		1 241
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 394 967	30 541	1 340 245	458 263

AMORTISSEMENTS	solde 31/12/2022	augmentation	diminution	solde 31/12/2023
Amort. Frais établissement	0			0
Amort. agencement terrains	0			0
Amort. Composant Gros Œuvre	379 693	27 688		407 381
Amort. Composant électri. peinture	96 394	7 420		103 814
Amort. Composant menuiserie	25 967	1 999		27 966
Amort. Composant chauffage	38 737	3 230		41 968
Amort. Composant peint. plâtre	64 818	3 230		68 048
Amort. A.A.I	734 427	81 595		816 023
Amort. mat. de transport	1 444 377	172 632	93 064	1 523 945
Amort. mat. Info	446 413	20 834		467 247
Amort. Mobilier	889 866	23 487		913 353
Amort. Outillage	1 487 182	65 580		1 552 763
TOTAL	5 607 876	407 696	93 064	5 922 507

Information sur les comptes du Passif du Bilan**Variation des Fonds Propres :**

	Solde initial 2022	Variation débit	Variation crédit	Solde final 2023
Fonds associatif sans droit de reprise	4 812 973			4 812 973
Première situation nette établie	1 778 041			1 778 041
Réserve retraite assistant	0	0		0
autres fonds propres sans droit de reprise	3 034 932			3 034 932
Dons et subventions	0	0		0
Fonds associatif avec droit de reprise	4 710 412			4 710 412
Autres fonds propres avec droit de reprise	4 710 412			4 710 412
Fondation de lits	0			0
Subvention d'investissements	0			0
Autres réserves	2 874 129			2 874 129
Réserve norme immobilisation	0			
Excédent affecté à l'investissement	882 868			882 868
Réserve des établt et services soc/medico soc gest contrôlée	404 371			404 371
Réserve de compensation des déficits	1 063 662			1 063 662
réserve de compensation des chges d'amortissemet	18 104			18 104
Réserve pour projet associatif	505 125			505 125
Report à nouveau	824 975			835 097
Associatif	824 975	473 190	28 778	380 562
Financier CD 60	1 035 704	259 450		776 254
Financier ARS		321 719		-321 719
Résultat	-1 025 581			-1 582 796
Associatif	-473 190	-473 190	-197 654	-197 654
Financeurs	-552 391	-552 391	-1 385 142	-1 385 142
Subvention d'investissement	710 289	24 892		685 397
Provisions réglementées	795 068			795 068
Trésorerie	20 000			20 000
Différence sur réal. actif	775 068			775 068
TOTAL FONDS PROPRES	13 702 264			13 130 279
Provisions	140 295			140 295
Litiges	0	0		0
Prov. Renouvellement équipmt ESAT	140 295			140 295
Prov. Gros entretien et grandes révisions	0	0		0
Fonds dédiés	2 161 030	337 408	472 436	2 296 058

Le CPOM 2017-2021 n'a pas encore été renouvelé pour le CD60. Ainsi les résultats sont portés en compte 11500001 « Résultat CPOM CD60 » en attendant son renouvellement. Le déficit 2022 n'a pas encore été validé par le Conseil départemental. Ainsi, il vient diminuer ce résultat de -287 647 €.

De même le résultat ARS 2022 n'a pas encore été validé par l'ARS, il reste en compte 11500002 pour -293 522 €.

Les fonds propres passent de 14 737 967 € à 13 130 279 €, du fait, principalement du résultat négatif de l'exercice de -1 582 796 €.

PARTICIPATION ET CRÉANCES RATTACHÉES :

APPORTS EN SCI

Au 31 décembre 2023, le compte « Parts SCI » en nos livres s'élève à 9.312.240 €. Le compte courant SCI BATI ARCHE dans la comptabilité de l'association l'Arche Oise présente un solde débiteur de - 66 665.15 €.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS :

Informations financières Liste des filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptables des titres détenus		CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette			
SCI Bâti Arche	9 312 240	-512 870	99,99%	9 312 240	9 312 240	1 054 213	102 801	0

PROVISION POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS :

Néant en 2023

PROVISION POUR RISQUE / DEPRECIATION

Il a été comptabilisé une reprise de la dépréciation sur les actions Bonduelle suite à la vente de la totalité des actions au cours de l'exercice 2023.

ANALYSE DU RESULTAT

La répartition des résultats 2023 par financeur est la suivante :

	résultat comptable	résultat financeur	résultat association	CPOM CD	CPOM ARS MAS/Esat
CTÉ TROSLY 10*	-26		-26		
Hébergement 11*	-122 086	-122 086		-122 086	
Foyer de vie 12*	-100 949	-100 949		-100 949	
MAS 13*	-122 666	-122 666			-122 666
TOTAL TROSLY	-345 726	-345 700	-26	-223 034	-122 666
CTÉ CUISE 20*	2 233		2 233		
Hébergement 21*	-112 141	-112 141		-112 141	
Foyer de vie 22*	-86 096	-86 096		-86 096	
MAS 23*	-347 254	-347 254			-347 254
TOTAL CUISE	-543 258	-545 491	2 233	-198 237	-347 254
CTÉ PRRFDS 30*	724		724		
Foyer de vie 32*	-362 006	-362 006		-362 006	
TOTAL PRRFDS	-361 283	-362 006	724	-362 006	0
CTÉ COMPIEGNE 40*	1 363		1 363		
Hébergement 41*	-35 979	-35 979		-35 979	
Foyer de vie 42*	-115 921	-115 921		-115 921	
SAVS 46*	8 327	8 327		8 327	
TOTAL COMPIEGNE	-142 211	-143 574	1 363	-143 574	0
CTÉ BEAUVAIS 50*	7 916		7 916		
Foyer de vie	-68 581	-68 581		-68 581	
TOTAL BEAUVAIS	-60 665	-68 581	7 916	-68 581	0
ESAT COMMUNAUTAIRE	200		200		
ESAT SOCIAL	-18 057	-18 057			-18 057
ESAT- ENTREPRISE	98 267	98 267			98 267
TOTAL ESAT	80 410	80 210	200		80 210
HAPI IMMOBILIER	10 228		10 228		
HAPI ANIMATION	428		428		
HAPI SAAD	97		97		
TOTAL HAPI	10 752	0	10 752	0	0
ASSOCIATION 6*	-220 816		-220 816		
TOTAL GÉNÉRAL	-1 582 797	-1 385 142	-197 654	-995 433	-389 709

Les échéances des emprunts et dettes sont les suivantes : CC VAL FLEURI

Total	dont - 1 an	2 à 5 ans	+ de 5 ans
909 540	41 089	187 490	680 961

DETTES FISCALES ET SOCIALES

1 755 851.12 €

Association L'Arche Oise

annexe bilan au 31/12/2023

AUTRES INFORMATIONS

Information relative aux cotisations retraites supplémentaires des assistants :

L'Arche en France a signé un contrat avec une compagnie d'assurance pour l'ensemble des Communautés afin d'assurer aux salariés ayant au moins 35 ans d'ancienneté à l'Arche, une retraite supplémentaire suivant une liste de salariés de l'Arche Oise définie et arrêtée de façon définitive. Conformément à cette liste l'Arche Oise abondera ce contrat jusqu'en 2030. Pour l'année 2023, cette cotisation s'élève à 12.000 €.

Cet engagement pour les années à venir est couvert pour partie au 31/12/2023 à hauteur de 503 815 euros grâce à la « réserve pour projet associatif » (compte 10688000).

Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes représentent 35 000 € dans les comptes de l'association au 31/12/2023

Dons, legs :

Deux legs d'un montant total de 276 115.92 € ont été perçus au cours de l'exercice. Ils ont été portés en fonds dédiés pour financer les travaux de l'atelier des Fontaines à Trosly.

Information relative aux rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

La rémunération cumulée des trois plus hauts cadres dirigeants a été de **173 901 euros** pour l'année 2023.

	Présent au 31/12/2022	Présent au 31/12/2023
Cadre	44	44
Non-cadre	239 (dt 11 apprentis)	236 (dt 11 apprentis)
Volontaires	2	6
Travailleurs handicapés	183	177

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENT DE RETRAITE POUR LES SALARIÉS DE L'ARCHE :

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués, à la clôture de l'exercice, selon la méthode prospective recommandée par le Conseil National de la Comptabilité. Cette méthode consiste à proratiser les droits qui seront acquis en fin de carrière en fonction de l'ancienneté constatée à la date d'évaluation pour tous les salariés présents. Les salaires sont projetés en fin de carrière en prenant comme hypothèse un taux de progression de 1% par an. Les autres hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 0,79% (inflation comprise)
- âge de départ à la retraite : 62 ans (départ à l'initiative du salarié)
- table de mortalité : TV 88/90

Les indemnités à verser sont les indemnités que l'association devra verser au moment du départ à la retraite de chacun des salariés présents au 31 décembre 2023. Ces indemnités sont calculées en multipliant le montant des salaires perçus au moment du départ en retraite par les droits prévus selon l'ancienneté de chacun.

Les indemnités s'élèvent à 15 237.40 € pour l'exercice 2023.

La valeur probable des indemnités à verser est le montant probabilisé des prestations à verser. Elle tient compte de la probabilité pour chaque salarié d'être présent dans l'association au moment de son départ à la retraite (intégration de la rotation du personnel et de la probabilité de décès selon une table de vie). La valeur probable des indemnités chargées au 31 décembre 2023 s'élève à 523 922 €.

CAUTION, AVALS, GARANTIE :

Il existe un engagement de l'Arche Oise pour un prêt BFCC dans le cadre de l'achat immobilier de Beauvais.

VALORISATION DU BENEVOLAT :

Aucune contribution volontaire n'a été valorisée dans les comptes 2023. Suite à une réorganisation interne, le suivi des heures de bénévolat n'a pu être effectué de façon efficace. Cette valorisation sera effectuée en 2024.