

FONDS DE DOTATION ARISSE
10, Chemin de la Butte au Beurre
78 350 Jouy En Josas

SIREN : 853 870 582

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2025



Aux membres du conseil d'administration

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 du FONDS DE DOTATION ARISSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 du FONDS DE DOTATION 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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes suivantes de l'annexe des comptes annuels concernant :



- ⇒ Les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note 2 de l'annexe des comptes annuels.
- ⇒ Note 4 et 5 relatives au sinistre immobilier de Champs Sur-Marne champs

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 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 et notamment sur la prise en compte des éléments relatifs aux travaux de consolidation des fondations du bâtiment de Champs sur Marne

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.

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 administrateurs.



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 Bureau.

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.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 20/06/2026

Le Commissaire aux comptes


EXCELSIA, représenté par

Carole BOULANGER



FONDS DE DOTATION A R I S S E

FONDS DE DOTATION ARISSE

10, Chemin de la Butte aux Beurre

78350 JOUY-EN-JOSAS

Tel : 01 30 70 07 08

www.fonds-de-dotation-arisse.fr



**Comptes annuels de l'exercice clos
le 31 décembre 2025**



FONDS DE DOTATION A R I S S E



FONDS DE DOTATION A R I S S E

Sommaire

	Pages
Bilan	3 - 4
Compte de Résultat	5 - 6
Annexe	7 - 18

ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisation incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	173 679	45 517	128 162	136 606
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain	614 025		614 025	614 025
Constructions	3 837 075	915 259	2 921 816	3 102 335
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours,avances et acomptes	18 589		18 589	18 589
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	4 643 520	960 776	3 682 745	3 871 707
Actif circulant		0	0	0
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 254		3 254	33 888
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	810		810	178
Charges constatées d'avance	1 747		1 747	3 655
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	90 533		90 533	51 878
TOTAL III	96 343		96 343	89 600
Frais d'émission des emprunts (IV)	26 142		26 142	27 775
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 766 006	960 776	3 805 230	3 989 082

Bilan Propre Passif Fonds de Dotation FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025		
PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise	30 000	30 000
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Autres réserves		
Report à nouveau	137 416	139 193
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	137 416	139 193
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>		
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>		
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>		
Résultat en attente d'affectation		
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>		
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>		
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Excédent ou déficit de l'exercice	-58 419	-1 777
Situation nette (sous total)	108 997	167 416
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	108 997	167 416
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 373 912	3 562 434
Emprunts et dettes financières diverses	85 188	85 188
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 406	17 740
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 431	1 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 589	18 589
Autres dettes	200 707	136 442
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	3 696 233	3 821 666
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 805 230	3 989 082
(1) Dont à plus d'un an 3 456 512€ Dont à moins d'un an 239 721€ (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	159	386

Compte de Résultat de l'exercice (1/2)		
FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025		
Libellé	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits d'exploitation :		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	315 439	381 036
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	150	230
Mécénats		
Legs,donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciat°, provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 043	
Total I	316 632	381 266
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	83 095	90 726
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	62 359	58 204
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :	188 963	190 596
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		2 437
Total II	334 417	341 963
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 785	39 303

Compte de Résultat de l'exercice (2/2)
FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025

Libellé	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits financiers :		
De participation D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations Différences positives de change Produits des immobilisations financières cédées Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3	3
Total III	3	3
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 633 39 003	41 027
Total IV	40 636	41 027
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-40 633	-41 024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-58 419	-1 721
Produits exceptionnels :		
Produits exceptionnels		
Total V		
Charges exceptionnelles :		
Charges exceptionnelles		57
Total VI		57
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-57
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés(VIII)		
Total des produits (I + III + V)	316 635	381 269
Total des charges (II + IV + VI + VII+VIII)	375 053	383 047
5 EXCEDENT OU DEFICIT	-58 419	-1 777
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	50	30
Total	50	30
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	50	30
Total	50	30

Annexe
FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025

L'année 2025 est le sixième exercice clos du Fonds de Dotation.
Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

1. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 805 229,83** euros
Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **316 634,66** euros et un total charges de **375 053,37** euros, dégageant ainsi un résultat de négatif de **-58 418,71** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**. Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité, 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.

a) Les immobilisations corporelles et incorporelles

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 frais d'acquisition d'immobilisations tels que les honoraires notaires sont inscrits en Immobilisation incorporelle.

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

2. Changements de méthode ou d'estimation et impacts

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°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général et le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux fonds de dotation.

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

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Ce changement de réglementation se traduit par :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- la suppression de la technique de transfert de charges,
- la modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
- de nouveaux modèles d'états financiers.

Au cours de l'exercice, le plan comptable de l'entreprise a été modifié afin de refléter les évolutions réglementaires et les besoins spécifiques de gestion avec la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des comptes de transferts de charges.

Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement. Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Par exemple :
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les immobilisations en cours sont désormais regroupées avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est désormais parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
- Reclassements liés à la suppression de la technique des transferts de charges en application de la disposition spécifique prévue par le règlement sur ce sujet. Ainsi, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 seront présentés dans la colonne comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.

Un bilan et compte de résultat comparatifs sont présentés dans les dernières pages de l'annexe.

3. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

4. Faits caractéristiques de l'exercice

Sinistre immobilier sur le site de Champs-sur-Marne et impact sur l'activité

À la suite de désordres structurels majeurs causés par des glissements de terrain consécutifs à la sécheresse et à la réhydratation des sols argileux, les locaux situés à Champs-sur-Marne demeurent inoccupés. Cette situation avait entraîné la suspension des baux des deux structures concernées depuis le 30 juin 2024. En conséquence, le Fonds de Dotation ARISSE n'a perçu aucun loyer sur ce site durant l'ensemble de l'exercice 2025.

Une action en justice a été engagée par le Fonds en 2025 afin d'obtenir réparation ; toutefois, l'issue de cette procédure et le versement d'une éventuelle indemnisation demeurent incertains à ce jour.

5. Litiges

Litige relatif au sinistre immobilier de Champs-sur-Marne :

Au cours de l'exercice 2025, le Fonds de Dotation ARISSE a engagé une action en justice à la suite des désordres structurels majeurs constatés sur le site de Champs-sur-Marne.

Cette procédure vise à déterminer les responsabilités et à obtenir l'indemnisation des préjudices. Les frais de procédure et d'honoraires engagés au titre de cette action ont été comptabilisés en charges sur l'exercice 2025.

Ces frais se poursuivent sur l'exercice 2026 au fur et à mesure de l'avancement de l'instruction.

À la date d'arrêté des comptes, l'issue de cette action et le versement d'une éventuelle indemnisation demeurent incertains.

6. Notes sur le bilan

Capitaux propres:

Capitaux propres	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
FONDS PROPRES				
Fonds propres non consommables	30 000			30 000
Ecart de réévaluation				-
Réserves				-
Report à nouveau	139 193	- 1 777		137 416
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	- 1 777	- 58 419	- 1 777	- 58 419
Total fonds propres	167 416	- 60 196	- 1 777	108 997
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports				
Legs et donations				
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Provisions réglementées				
Total autres fonds associatifs	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	167 416	- 60 196	- 1 777	108 997

Réserves	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Réserves affectées à l'investissement				
Réserves de trésorerie				
Réserves de compensation des déficits d'exploitation				
Réserves de compensation des charges d'amortissement				
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	-	-	-	-

Etat des Immobilisations

Immobilisations	A l'ouverture	Acquisitions	Diminutions	Immobilisations au 31/12/2025
Immobilisations incorporelles				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement				
205 Concessions et droits similaires, Brevets, lic...				
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles (e)	173 679	-	-	173 679
Immobilisations corporelles				
211 Terrains	614 025	-	-	614 025
212 Agencements et aménagements des terrains...				
213 Constructions sur sol propre	3 837 075	-	-	3 837 075
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations, matériel et outillage techniques				
218 Autres immobilisations corporelles				
Dont Matériel de transport (2182)				
Dont Matériel de bureau (2183)				
231 Immobilisations corporelles en cours	18 589	-	-	18 589
Immobilisations financière				
271 Autres titres immobilisés (Parts sociales)	153	-	-	153
275 Autres (Dépôts versés)	-		-	-
TOTAL GENERAL	4 643 520	-	-	4 643 520

(e) Honoraires Notaires

Amortissements et dépréciations

Amortissements	A l'ouverture	Dotations	Type de dotation	Diminutions	A la cloture
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,...					
Fonds commercial (établissements privés)					
- dont droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles	37 073	8 444	linéaire	-	45 517
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles	37 073	8 444		-	45 517
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles					
Terrains					
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure					
Constructions sur sol propre	734 740	180 519	linéaire	-	915 259
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, matériel et outillage techniques					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles	734 740	180 519		-	915 259
Dépréciations des immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL dépréciations des immobilisations financières	-	-		-	-
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	771 813	188 963		-	960 776

Etat des Échéances des Créances et des Dettes:

Libellé	Montant brut	à moins 1 ans	à plus 1 ans	à 5 ans et plus
CREANCES				
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations(25-26)				
Prêts (274)				
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	153	-	-	153
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	3 254	3 254		
Autres créances clients (4096,4097, etc)		-		
Personnel et comptes rattachés (421,)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)				
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)				
Autres	810	810		
Charges constatées d'avance (486)	1 747	1 747		
TOTAL CREANCES	5 963	5 810	-	153

DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	3 373 912	193 100	781 709	2 399 103
Emprunts et dettes financières divers (165...-17) (a)	85 188			85 188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	16 406	16 406		
Personnel et comptes rattachés (421,)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)				
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	1 431	1 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	18 589	18 589		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...) (b)	200 707	10 195		190 512
Produits constatés d'avance (487)				
TOTAL DETTES	3 696 233	239 721	781 709	2 674 803

Emprunts souscrits au cours de l'exercice

-

Emprunts remboursés au cours de l'exercice

188 148

(a) Les dépôts de garanties versés par les établissements locataires sont considérés comme des dettes long terme à rembourser à la fin ou résiliation du bail.

(b) Les avances consenties par l'Association ARISSE au Fonds de dotation ARISSE sont considérées comme des dettes à long terme car une convention d'avance de trésorerie et de mise à disposition de moyen lie les deux structures. Elle est conclue pour une durée illimitée.

8. Autres informations

Engagements Financiers

Le Fonds de Dotation ARISSE a souscrit des emprunts auprès du CREDIT COOPERATIF VERSAILLES, 5/7 rue du Maréchal Foch 78000 VERSAILLES:

- EMPRUNT FD 111513C - TRAPPES, du 09/08/2019 pour un montant de 1500 000€
Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 1 204 230,34€.
La date de fin de l'emprunt est le 31/12/2045

- EMPRUNT FD 127424C - CAMSP ETAMPES, du 09/06/2020 pour un montant de 830 000€
Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 619 744,30€.
La date de fin de l'emprunt est le 31/12/2040

- EMPRUNT FD 119692C - CHAMPS SUR MARNE ATESSS, du 13/02/2020 pour un montant de 960 000€
Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 720 644,56€.
La date de fin de l'emprunt est le 31/12/2040

- EMPRUNT FD 144289C - BRETIGNY, du 11/05/2021 pour un montant de 1 045 500,00€
Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 826 386,03€.
La date de fin de l'emprunt est le 05/06/2041

Garanties:

Pour ces quatre emprunts, Le Fonds de Dotation ARISSE bénéficie de la caution de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions - CEGC, 16 rue Hoche 92919 Paris la Défense Cedex, à hauteur de 30% en capital plus intérêts, commissions et frais accessoires. Durée: jusqu'à remboursement des concours.

Pour ces quatre emprunts, Le Fonds de Dotation ARISSE bénéficie de la caution solidaire de l'Association ARISSE 10 chemin de la Butte au Beurre 78350 Jouy en Josas, à hauteur du montant des emprunts, en capital plus intérêts, commissions et frais accessoires. Durée: jusqu'à remboursement des concours.

FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025					
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (loi n° 91-772 du 7 août 1991):					
EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2025	Exercice 2024	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2025	Exercice 2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			1.1 Cotisations sans contrepartie 1.2 Dons, legs et mécénat - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénat	150	230
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public (C)	500	500			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	500	500	TOATL DES RESSOURCES	150	230
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	- 350	- 270
TOTAL	500	500	TOTAL	- 200	- 40

(C) au compte de résultat, inclus Autres achats et charges externes - compte 62880000 Autres Frais de Gestion

Evaluation des contributions volontaires en nature:

Evaluation des contributions volontaires en nature	Exercice 2025	Exercice 2024	Evaluation des contributions volontaires en nature	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES			PRODUITS		
Secours en nature	-	-	Bénévolat (d)	50	30
Mise à disposition gratuite de biens et serv.	-	-	Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	50	20	Dons en nature	-	-
TOTAL	50	20	TOTAL	50	30

(d) Le Bénévolat est non significatif.

Compte de Résultat comparatif (1/2)
FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025

Libellé	Exercice 2025	Exercice 2024	Exercice 2024 Avant retraitement	Colonne comparative 2024	Variation 2025 - 2024
Produits d'exploitation :					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de service	315 439	381 036	381 036		-65 597
dont parrainages					
Production stockée					
Production immobilisée					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation					
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels	150	230	230		-80
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciat°, provisions					
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits	1 043				1 043
Total I	316 632	381 266	381 266	0	-64 635
Charges d'exploitation :					
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes	83 095	90 726	90 726		-7 631
Aides financières		2 437		2 437	-2 437
Impôts, taxes et versements assimilés	62 359	58 204	58 204		4 155
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations :	188 963	188 963	190 596	-1 633	0
Dotations aux provisions					
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges		57	2 437	-2 380	-57
Total II	334 417	340 387	341 963	-1 576	-5 970
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 785	40 879	39 303	1 576	-58 665
Produits financiers :					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés	3	3	3		0
Reprises sur provisions et dépréciations					
Différences positives de change					
Produits des immobilisations financières cédées					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total III	3	3	3	0	0

Compte de Résultat comparatif (2/2)					
FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025					
Libellé	Exercice 2025	Exercice 2024	Exercice 2024 Avant retraitement	Colonne comparative 2024	Variation 2025 - 2024
Charges financières :					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 633	1 633		1633	0
Intérêts et charges assimilées	39 003	41 027	41 027		-2 024
Différences négatives de change					
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total IV	40 636	42 660	41 027	1 633	-2 024
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-40 633	-41 024	-41 024		2 024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-58 419	-1 720,79	-1 720,79		-56 641
Produits exceptionnels :					
Produits exceptionnels					
Total V					
Charges exceptionnelles :					
Charges exceptionnelles			57	-57	0
Total VI			57	-57	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			-57		
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les sociétés(VIII)					
Total des produits (I + III + V)	316 635	381 269	381 269	0	-64 635
Total des charges (II + IV + VI + VII+VIII)	375 053	383 047	383 047	0	-7 994
5 EXCEDENT OU DEFICIT	-58 419	-1 777	-1 777		-56 641
Contributions volontaires en nature					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat	50	30	30		
Total	50	30	30		
Charges des contributions volontaires en nature					
Secours en nature					
Mises à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole	50	30	30		
Total	50	30	30		

Bilan Propre comparatif Actif FONDS DE DOTATION ARISSÉ - 01/2025 à 12/2025				
ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement Actif immobilisé				
Immobilisation incorporelles				
Frais de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	173 679	45 517	128 162	136 606
Immobilisations corporelles				
Terrain Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes (N)	614 025 3 837 075 18 589	 915 259 	614 025 2 921 816 18 589	614 025 3 102 335 18 589
<i>Immobilisations corporelles en cours (N-1)</i>	18 589		18 589	18 589
<i>Avances et acomptes (N-1)</i>				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	153		153	153
TOTAL II	4 643 520	960 776	3 682 745	3 871 707
Actif circulant		0	0	0
Stocks et en cours Créances Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances Charges constatées d'avance (N) Valeurs mobilières de placement Instruments financiers à terme et jetons détenus Disponibilités Charges constatées d'avance (N-1)	3 254 810 1 747 90 533 1 747	 	3 254 810 1 747 90 533 1 747	33 888 178 3 655 51 878 3 655
TOTAL III	96 343		96 343	89 600
Frais d'émission des emprunts (IV) Primes de remboursement des emprunts (V) Ecart de conversion Actif (VI)	26 142		26 142	27 775
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 766 006	960 776	3 805 230	3 989 082

Bilan Propre comparatif Passif		
FONDS DE DOTATION ARISSE - 01/2025 à 12/2025		
PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Fonds associatif sans droit de reprise(dont subv.d'investis;non renouvelables) (N-1)</i>	30 000	30 000
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires (N)	30 000	30 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Autres réserves		
Report à nouveau	137 416	139 193
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	137 416	139 193
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>		
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>		
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>		
Résultat en attente d'affectation		
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>		
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>		
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Excédent ou déficit de l'exercice	-58 419	-1 777
Situation nette (sous total)	108 997	167 416
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	108 997	167 416
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 373 912	3 562 434
Emprunts et dettes financières diverses	85 188	85 188
Instruments financiers à terme		
<i>Redevables Créditeurs (N-1)</i>	10 195	27 912
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 406	17 740
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 431	1 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 589	18 589
Autres dettes (N)	200 707	136 442
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	3 696 233	3 821 666
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 805 230	3 989 082
(1) Dont à plus d'un an 3 456 512€ Dont à moins d'un an 239 721€		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banques	159	386
(3) Dont emprunts participatifs		