

ESSMS - Médico-social

ASSOCIATION L'ARCHE D'AIGREFOIN

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2022

3 CHEMIN DE CHEVINCOURT 78470 ST REMY LES CHEVREUSE

SIRET: 34080075400012



IN EXTENSO Evry

20,rue du Bois Chaland 91056 Evry Cedex

Tél: 01 69 11 66 66 Fax: 01 69 11 66 40

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
COMPTE ANNUEL	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association L'ARCHE D'AIGREFOIN relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 8 387 729 €
Produits d'exploitation : 4 282 594 €
Résultat net Comptable : -94 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Expertscomptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lisses Le 10/05/2023

Jean-Philippe FERY

Expert-comptable Associé



Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif			Du 01/01/2022	au 31/12/2022	Au 31/12/2021
		Brut	Amort. Prov.	Net	Ne
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles		20 525	4 850	15 675	18 649
Immobilisations incorporelles en cours		3 156		3 156	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains		580 499	114 239	466 261	467 267
Constructions		8 905 794	4 519 451	4 386 343	4 483 41
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 308 570	1 136 504	172 065	190 42
Autres immobilisations corporelles		821 868	664 707	157 162	219 35
Immobilisations corporelles en cours		1 007		1 007	1 00
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		1 745		1 745	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts		80		80	8
Autres immobilisations financières					J
	TOTAL I	11 643 245	6 439 751	5 203 493	5 380 19
Comptes de liaison	П				
Actif circulant					
Stocks et encours		27 150		27 150	33 629
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 548 471	84 951	1 463 520	1 038 28
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		365 564		365 564	175 03
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 324 787		1 324 787	1 759 49
Charges constatées d'avance		3 214		3 214	3 668
	TOTAL III	3 269 186	84 951	3 184 235	3 010 104
Frais d'émission des emprunts	IV		3.20.		20.010
Primes de remboursement des obligations	V				
Écarts de conversion actif	V VI				
Learts de Conversion actil	VI				

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 057 327	1 057 327
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves	4 262 256	
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 368 256	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 021 974	2 021 974
Autres réserves	1 825 824	1 827 175
Report à nouveau	-320 742	-293 569
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-293 155	
Excédent ou déficit de l'exercice	-94	-28 524
 dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée 	-41 030	
Situation nette	4 584 288	4 584 383
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	758 359	738 210
Provisions règlementées	360 799	360 799
TOTALI	5 703 446	5 683 392
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	14 177	6 718
TOTAL III	14 177	6 718
Provisions	,	0710
Provisions pour risques	121 469	121 469
Provisions pour charges	201 219	209 532
	322 688	331 001
TOTAL IV	322 000	331001
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés	1 542 525	1 516 223
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 342 323	1510223
Emprunts et dettes financières diverses	261 050	270.100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 050	279 188
Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	F21 1 12	F20.1F3
	531 143	528 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 743	27 104
Autres dettes	10 956	18 517
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	2 347 418	2 369 189
TOTAL V		
Écarts de conversion passif VI		

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	110	520
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	281 546	296 893
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	308 445	322 327
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	2 784 672	2 544 473
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	2 784 672	2 544 473
Subventions d'exploitation	18 073	8 754
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		2 587
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	777 820	728 886
Utilisations des fonds dédiés	2 164	
Autres produits	109 764	110 760
TOTALI	4 282 594	4 015 200
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	48 923	44 969
Variation de stocks	6 479	1 457
Autres achats et charges externes	1 376 952	1 268 542
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	118 434	109 846
Salaires et traitements	1 775 376	1 651 447
Charges sociales	712 169	654 665
Dotations aux amortissements et dépréciations	473 627	481 903
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	9 624	
Autres charges	26 518	12 351
TOTAL II	4 548 103	4 225 179
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		

Compte de résultat (Suite)

31/12/2021	31/12/2022	Compte de résultat (Suite)
		Produits financiers
		Produits financiers de participation
		Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé
476	639	Autres intérêts et produits assimilés
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
		Différences positives de change
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement
476	639	TOTAL III
		Charges financières
		Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions
25 289	24 386	Intérêts et charges assimilées
		Différences négatives de change
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement
25 289	24 386	TOTAL IV
-24 814	-23 747	RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)
-234 793	-289 256	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)
		Produits exceptionnels
114 005	217 655	Sur opérations de gestion
93 007	82 874	Sur opérations en capital
12 527	8 313	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
219 539	308 842	TOTAL V
		Charges exceptionnelles
13 163	5 000	Sur opérations de gestion
	14 681	Sur opérations en capital
107		Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions
13 270	19 681	TOTAL VI
206 269	289 161	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)
		Participation des salariés aux résultats VII
		Impôts sur les bénéfices VIII
4 235 215	4 592 075	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)
4 263 739	4 592 170	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)
-28 524	-94	EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges
	-41 030	- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-socialse sous gestion contrôlée

Contributions volontaires en nature

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens

Prestations en nature

Personnel bénévole

TOTAL



I – PRESENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITES

L'association L'ARCHE D'AIGREFOIN, association loi du 1^{er} juillet 1901, a pour but l'assistance et la bienfaisance envers les personnes atteintes d'un handicap mental. A cet effet, elle mène des actions et gère des établissements à caractère médicosocial.

L'association est une des communautés de l'Arche, mouvement créé par Jean VANIER en 1964 pour accueillir des personnes adultes ayant un handicap mental.

L'Arche de Saint Rémy lès Chevreuse comprend :

L'ESAT d'Aigrefoin qui est un établissement médico-social qui fait l'objet d'une convention avec la Préfecture des Yvelines depuis 1981. Il accueille une soixantaine de personnes avec un handicap mental qui travaillent dans les différents ateliers, chacun suivant ses possibilités, ses aptitudes et ses goûts personnels. Grâce à un encadrement éducatif et à des conditions de travail aménagées, l'ESAT permet aux personnes avec un handicap d'accéder à une vie sociale et professionnelle qui serait trop difficile en milieu ordinaire.

L'ESAT comprend 4 ateliers et une boutique de vente qui permettent, par leur diversité, de répondre aux besoins des personnes accueillies : les Espaces Verts, la Sous-Traitance, l'Artisanat et le Jardin Maraîcher.

- Le foyer de vie est un établissement médico-social qui accueille 21 personnes et qui a été créée fin 2017.
- Le foyer d'hébergement est un établissement médico-social selon les termes définis par la convention signée entre l'association et le Conseil Départemental des Yvelines qui accueille 22 personnes.
 L'Hirondelle, le Magnificat et le Jourdain ont été aménagés dans les anciens bâtiments de la ferme.
 Les Roseaux, l'Aurore et la Farandole sont de construction récente (1994), le premier étant situé sur la ferme, les 2 autres dans la zone résidentielle de Beauplan.

Annexe au bilan avant affectation de l'exercice clos au 31 décembre 2022, dont le total est de 8 387 729 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un déficit de - 94 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Exercice clos le 31/12/2022

<u>2 – PERIMETRE DES COMPTES GLOBAUX</u>

Les comptes annuels sont établis et présentés par la personne morale, l'Association L'ARCHE D'AIGREFOIN.

Les comptes annuels au 31 décembre 2022 regroupent les activités suivantes :

- Activités propres de l'Association,
- ESAT Commercial,
- ESAT Social,
- Foyer de Vie,
- Foyer d'Hébergement.

Les opérations internes sont éliminées dans le cadre de la consolidation suivant les principes suivants :

Au bilan

- Elimination des comptes de liaison inter établissements.

Au compte de fonctionnement

- Au titre des comptes 2022 les prestations internes réalisées par l'ESAT, partie commerciale, au profit des autres établissements n'ont pas fait l'objet d'éliminations, ces prestations correspondent à une réelle activité économique qui doit apparaître dans le compte de résultat.

<u>3 – DETAIL DES RESULTATS DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES</u>

L'association a l'obligation de faire la distinction entre le résultat de l'activité de gestion d'ESSMS, activité dite « gestion contrôlée » et celle de l'activité dite « gestion libre ». Cette distinction s'opère non seulement sur l'utilisation de comptes prévus à cet effet, mais également s'apprécie en termes de présentation du haut du passif du bilan dans les fonds propres, en faisant apparaître sur des lignes séparées les résultats de l'activité propre et sous contrôle.

Le détail du résultat global se détaille ainsi :

	31/1	31/12/2022		2/2021
	Comptes	Comptes Individuels		Individuels
Etablissement	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Association l'arche d'aigrefoin		60 957		196
Esat Commercial	20 021			58 103
Sous - total gestion non contrôlée		40 936	-	58 299
Esat Social	32 008		99 169	
Foyer de vie		17 123	19 564	
Foyer d'hébergement	26 145		27 016	
Sous - total gestion contrôlée	41 030		145 749	-
Sous-Total Résultats	41 030		87 450	
Ecritures				
Reclass. des reprises de résultats antérieurs				
Provisions créances douteuses				58 925
Résultat comptable agrégé	94	T	28 524	1

<u>4 – FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE</u>

- Le Conseil Départemental des Yvelines a accordé une enveloppe de 129 046 € pour le financement du SEGUR, cette dotation a été reçue en supplément des prix de journée.
- L'association a débuté les échanges pour un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (C.P.O.M) avec un possible passage à compter de l'année 2024.

<u>5 – REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>

Les conventions 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 comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis

6 - POSTES DE L'ACTIF

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévisible :

ans
4113
ans
ans
ans
aı

Les constructions et les agencements et aménagements des constructions ont fait l'objet d'un retraitement en application de la méthode dite des composants, chaque élément ayant un rythme d'utilisation différent de l'immobilisation dans son ensemble. Les agencements ont été portés dans les comptes de construction. Les amortissements pratiqués, dans ce cas-là, l'ont été sur la base de la méthode de la réallocation des valeurs comptables nettes (méthode prospective).

La construction d'un Foyer de Vie a été finalisé sur l'année 2018, l'emménagement dans les nouveaux locaux a été effectif le 2 janvier 2018.

Au titre de l'année 2019, les travaux relatifs à la réhabilitation de la ferme ont été achevés, le coût total des travaux s'est élevé à 1 048 767 € affecté à 43% sur les fonds propres de l'association et à 57% sur les comptes de la gestion conventionnée comme le prévoyait le plan pluriannuel d'investissements.

ASSOCIATION L'ARCHE D'AIGREFOIN

Exercice clos le 31/12/2022

<u>Immobilisations financières</u>

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

<u>Stoc</u>ks

Les stocks comprennent les matières premières et de produits de l'ESAT Production. Leur valorisation a été faite selon la méthode du premier entrée, premier sorti.

La valorisation est la suivante :

Matières premières : 2 937 €

- Produits finis et Boutique : 24 213 €.

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.

7 – POSTE DU PASSIF

Report à nouveau

Le compte report à nouveau est utilisé pour l'affectation, par l'organe statutairement compétent, des excédents et déficits qui impactent les fonds propres de l'association.

Un tableau détaillé par origine est donné en annexe.

<u>Différences sur réalisations d'immobilisations</u>

Sont affectées à ce compte, les plus-values sur cessions ou sorties d'actif. Ce compte est inscrit sous la rubrique « Provisions réglementées ».

Provisions réglementées

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS,
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS,
- Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS.

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

La provision pour renouvellement des immobilisations, prévue dans l'instruction M22, secteur SMS, n'est pas reconnue et le solde de cette provision, figurant dans les documents adressés aux autorités de contrôle, est reclassé en fonds dédiés. Ce changement de classification est sans incidence sur la présentation du compte de résultat ou sur le montant du résultat de l'exercice.

Provisions risques et charges

Ces provisions correspondent à la définition des provisions telle que préconisée par le Règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

Fonds dédiés restants au 31 décembre 2022

Au 31 décembre 2022, les fonds dédiés restants sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par les tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés au 31 décembre 2022 sont notamment constitués :

- De la part non utilisée de crédits non reconductibles pour le financement de formations
- De la part des crédits pour financer des mesures d'exploitation.

In Extenso

ASSOCIATION L'ARCHE D'AIGREFOIN

Exercice clos le 31/12/2022

Emprunts

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital). Le détail est donné dans un tableau annexe.

Postes du compte de résultat

Comptabilisation des subventions

Les subventions sont comptabilisées à partir de la signature de la convention de financement lorsqu'il s'agit de subventions de fonctionnement. A la date de clôture il est procédé à l'analyse de l'utilisation des dites subventions et régularisé les produits en fonction des clauses de la convention d'attribution.

Engagements hors bilan

Vis à vis du personnel

Indemnités de fin de carrière

→ Convention conclue avec AXA

L'Arche en France a demandé à chaque communauté de s'engager à verser des fonds au groupe AXA en vue du financement d'une retraite supplémentaire pour les salariés engagés au sein d'une communauté de l'Arche jusqu'à leur départ à la retraite, et selon l'ancienneté de leur engagement.

Cet engagement est concrétisé par « la convention d'assurance collective n°139/0033, régime de retraite supplémentaire à prestations définies ».

Indemnités provisionnées

Afin de pouvoir évaluer les indemnités de départ à la retraite, nous avons considéré le droit du travail.

Les droits acquis au titre du départ en retraite de l'ensemble des salariés sont valorisés en application de 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 : 3.75 % (inflation comprise)

- âge de départ à la retraite : 62 ans - taux de charges sociales : 60 %

- table de mortalité : INSEE 2018-2020

- taux de turnover : Faible

En retenant ces hypothèses de calcul, la valeur actuelle probable des indemnités à verser au 31 décembre 2022 s'élèvent à 70 715 €.

Au 31 décembre 2022, les provisions se présentent dans les comptes comme suit :

• Au bilan de l'association : 64 076 €

Autres informations

• Rémunération des dirigeants, salariés et bénévoles

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Une seule personne étant rémunérée, cette somme n'est pas communiquée pour des raisons de confidentialité.

In Extenso

ASSOCIATION L'ARCHE D'AIGREFOIN

Exercice clos le 31/12/2022

• Honoraires du CAC

Informations requises par l'article R 123-198 – 9° du Code de Commerce :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 9 800 € TTC.

• <u>Effectifs</u>

Le nombre d'ETP par structure :

- ESAT Social (hors travailleurs handicapés) : 12.37 etp

- Foyer de Vie : 15.63 etp

- Foyer d'Hébergement : 11.12 etp

- Association : 0.5 etp

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	Valeur début 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Virements	Valeur Fin 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, brevets et droits similaires Droit au bail Autres immobilisations incorporelles	20 110	416			20 526
SOUS-TOTAL INCORPOREL	20 110	416			20 526
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains	358 768				358 768
Agencements et aménagements de terrains	215 231	6 500			221 731
Constructions	8 445 725	231 517		228 552	8 905 794
Installations générales, agencements des constr.	1 208 186	22 272		78 112	1 308 569
Installations techniques matériel et outillages	309 511			-309 511	0
Autres immobilisations corporelles					
Matériel de transport	368 029	10 000	24 713	2 847	356 163
Matériel de bureau et informatique	465 705				465 705
Mobilier					
Matériel Taxe apprentissage					
Immobilisations grevées de droit (commodat) Immobilisations en-cours	1.007	2.15(4.162
	1 007	3 156 1 745			4 163 1 745
Avances et acomptes versés		1 /43			1 /43
SOUS-TOTAL CORPOREL	11 372 161	275 190	24 713	-0	11 622 639
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations & Créances rattachées					
Titres immobilisés					
Prêts	80				80
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
SOUS-TOTAL FINANCIER	80				80
TOTAL IMMOBILISATIONS	11 392 351	275 606	24 713	-0	11 643 245

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Valeur début 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Virements	Valeur Fin 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, brevets et droits similaires Droit au bail Autres immobilisations incorporelles	1 461	3 390			4 851
SOUS-TOTAL INCORPOREL	1 461	3 390			4 851
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Agencements et aménagements de terrains Constructions Installations générales, agencements des constr. Installations techniques matériel et outillages Autres immobilisations corporelles Matériel de transport Matériel de bureau et informatique et mobilier Matériel Taxe apprentissage Immobilisations grevées de droit (commodat) Immobilisations en-cours Avances et acomptes versés	106 733 4 190 862 751 241 344 632 267 563 349 663	328 589 40 630 27 924	10 032	344 632 -344 632	114 239 4 519 451 1 136 503 0 285 456 379 251
SOUS-TOTAL CORPOREL	6 010 694	434 237	10 032		6 730 439
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations & Créances rattachées Titres immobilisés Prêts Dépôts et cautionnements versés Autres créances immobilisées SOUS-TOTAL FINANCIER					
TOTAL IMMOBILISATIONS	6 012 155	437 627	10 032		6 439 751
Dont Amort. excédentaires différés de l'exercice					

<u>DÉTAIL DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS</u>

NATURE DES	NATURE DES PROVISIONS		Augmentatio dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la de l'exercice	Virement	Montant à la fin de l'exercice
Réserves d'inves hors conven	tionnement					-
Réserves d'invest sous conve	ntionnement					-
Réserves de compensation						-
Réserves de trésorerie		126 833				126 833
Provisions pour renouvellement	ent des immob.					-
Différences sur réalisations d	'immobilisations	233 966				233 966
TOTAL PROVISIONS RE	GLEMENTEES	360 799	-	-	-	360 799
Provisions pour litiges Salari	é					-
Provisions pour Rémunération	ons TH ESAT Comm	121 469				121 469
PROVISIONS POUR RISC	QUES	121 469	-	-	-	121 469
Provisions retraite		72 771		5 000	- 8 695	59 076
Pour Aléas production		109 198			15 863	125 061
Pour travaux et sécurité	Pour travaux et sécurité					-
Pour travaux engagés		543			- 543	-
Pour travaux de toiture		25 957		3 313	- 6 625	16 019
Pour mesures d'exploitation		1 063				1 063
						-
PROVISIONS POUR CHA	RGES	209 532	-	8 313	- 0	201 219
Fonds dédies		6 718	9 624	2 164		14 177
PROVISIONS POUR FON	DS DEDIES	6 718	9 624	2 164	-	14 177
Immobilisations incorporelle	S	-				-
Immobilisations financières		-				-
Sur comptes clients		78 951	36 000	30 000		84 951
Su créances diverses		-				-
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		78 951	36 000	30 000	-	84 951
	TOTAL GÉNÉRAL	777 469	45 624	40 478	- 0	782 614
dont	- d'exploitation		36 000	30 000		
dotations et reprises	financièresexceptionnelles			8 313		
et reprises	- fonds dédiés		9 624	2 164		
	- reclassements compte a c	compte	, 021	2 101	- 0	
		TOTAL	45 624	40 477	- 0	

Une provision de 48 951 € avait été constatée dans les comptes globaux 2016 et justifiée par une créance « Etat » enregistrée il y'a une trentaine d'année et n'ayant eu aucun apurement depuis. Un point a été effectué lors d'un dialogue de gestion avec l'Agence Régionale, aucun historique n'a été retrouvé, la provision est maintenue car cette dernière est pleinement justifiée et prudente.

ETAT DES CREAN	NCES	Montant brut	A un an au plus	A plus de un an
Créances rattachées à des participa	ations		pius	un un
Prêts		80	80	
Autres immobilisation financières				
Clients et clients douteux ou litigie	eux	1 548 471	1 463 520	84 951
Autres créances clients				
Fournisseurs-acomptes versés s/ co	ommande			
Personnels et comptes rattachés		4 302	4 302	
Sécurité sociales		3 558	3 558	
Autres organismes				
C	Impôts sur les bénéfices		-	
Etat et	Taxe sur la valeur ajoutée	4 672	4 672	
Autres collectivités	Autres impôts et taxes		-	
publiques	Versements assimilés			
	Divers	80 000	80 000	
Groupe et associés				
Débiteurs divers		273 032	273 032	
Charges constatées d'avance		3 214	3 214	
Totaux		1 917 329	1 832 378	84 951
Montant	Prêts accordés	1 71 / 329	1 032 370	04 731
iviontunt	Prêts remboursés			

ETAT DES DETTI	ES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires conve	ertibles				
Autres emprunts obligataire	s				
Emprunts et dettes	à 1 an max à l'origine	83 953	83 953		
auprès des établissements	à plus de 1 an à l'origine	1 458 572	56 099	224 396	1 178 077
de crédit					
Emprunts et dettes financièr	res diverses				
Fournisseurs et comptes ratt	tachés	261 050	261 050		
Personnels et comptes rattac	chés	226 589	226 589		
Sécurité Sociale et autres or	ganismes sociaux	199 573	199 573		
Etats et autres					
collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		-		
Etat et	Taxe sur la valeur ajoutée	15 261	15 261		
Autres collectivités	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts et taxes	89 719	89 719		
Dettes aux immobilisations	 et comptes rattachées	1 743	1 743		
Groupe et associés					
Débiteurs divers		10 956	10 956		
Dettes représentative de titre	es emp.				
Produits constatées d'avance			-		
Totaux		2 347 416	944 943	224 396	1 178 077
Emprunts souscrits au cours	de l'exercice				
Emprunts remboursés en co		56 099			

Annexe aux comptes annuels ASSOCIATION L'ARCHE D'AIGREFOIN E

Exercice clos le 31/12/2022

VARIATION DES FONDS PROPRES

	01/01/2022	Augmentation	Diminution	Affectation résultat	31/12/2022
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans dr de reprise	1 057 327				1 057 327
Réserves	3 849 150			- 1 351	3 847 799
Report à nouveau	- 293 569			- 27 173	- 320 742
gestion non contrôlée	-				-
résultats refusés	-				-
sur congés payés	-				-
Résultat de l'exercice	- 28 524		94	28 524	- 94
Fonds Propres avec droit de reprise					-
Subventions investissements	738 210	91 430	71 282		758 359
Résultats sous contrôle de tiers	730 210)1 i30	,1202		-
Reprises de résultats antérieurs	_				_
Écart de réévaluation	_				_
Provisions réglementées	360 799				360 799
TOTAL I	5 683 392	91 430	71 376	-	5 703 446

Annexe aux comptes annuels ASSOCIATION L'ARCHE D'AIGREFOIN E

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Situations	Montant initial	fonds à engager	Utilisations de	Reports en fonds	Fonds restants à
		au début de	fonds dédiés	dédiés	engager en fin
		l'exercice			d'exercice
		(compte 195-197)	(compte 7895 ou	(compte 6894 ou	
			7897)	6897)	
Ressources		A	В	C	D=A-B+C
ESAT - Les amis de l'Arche -					
déplct + isolation + clôtures de la	2 164	2 164	2 164		-
serre					
FOYER - Formation éducateur sur	7 140	4 553			4 553
excédent 2010	7 140	4 333			4 555
HABITAT INCLUSIF - Fonds	9 624			9 624	9 624
mobiliers 2022	9 024			9 024	9 024

TOTAL	18 928	6 717	2 164	9 624	14 177

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les charges et produits affectés en exceptionnel correspondent essentiellement à la quote-part des subventions, aux dons et provisions règlementées.

La synthèse du résultat exceptionnel se présente ainsi :

Opérations exceptionnelles	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles	5 000	
Valeur nette comptable	14 681	
Dons recus		215 333
Produits de cession		10 699
Reprise provisions réglementées		8 313
Quote part subvention d'investissement		71 282
Autres opérations exceptionnelles		3 216
Total	19 681	308 842
Résultat	289	161

SYNTHESE NATURE DES PRODUITS

Produits	Prestations et autres produits	Concours publics	Subventions
Recettes d'activité ESAT et autres prestations	589 991		
Dotation globale ESAT		804 759	
Prix de journée Foyers		1 949 913	
Dotation Habitat Inclusif		30 000	
Autres subventions			18 073
Cotisations	110		
Sous-total	590 101	2 784 672	18 073
Total des recettes		3 392 847	

SYNTHESE NATURE DES DONS

Dons et caractéristiques	Montants
Dons ESAT Dons pour projets Abandons de frais bénévoles Dons missions générales	138 436
Total	138 436