



ASSOCIATION

ARILE

N° Siren : 315 063 214

Association régie par la loi de 1901

51 rue de l'Abyrne
77700 MAGNY-LE-HONGRE

ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE

ETATS FINANCIERS

COMPTES ANNUELS	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
ANNEXE.....	6
Règles et méthodes comptables.....	7
Tableau des immobilisations.....	17
Tableau des amortissements	18
Etat des créances et des dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits constatés d’avance et charges constatées d’avance	21
Suivi des fonds associatifs.....	22
Détermination des fonds propres	22
Suivi des fonds dédiés	23
Détail des emprunts	24
Détail des produits d’activités	25
Ventilation des résultats	29
Legs, donations et assurances-vie.....	31
Détail des contributions volontaires.....	32
Tableau des effectifs en équivalent temps plein	33
Liste des filiales et des participations.....	34

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF	Brut 2022	Amortissements 2022	Net 2022	Net 2021
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	33 295	31 980	1 315	2 899
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	219 660		219 660	219 660
Constructions	4 033 333	2 448 640	1 584 693	1 715 640
Installations techniques, matériel et outillage industriel	783 210	529 364	253 846	259 186
Autres	1 947 013	1 439 110	507 903	423 266
Immobilisations grevées de droit			0	
Immobilisations corporelles en cours	50 766		50 766	181 117
Avances et acomptes			0	
Immobilisations financières				
Participations	310 004	305 960	4 044	217 004
Créances rattachées à des participations	1 779 102	316 000	1 463 102	1 779 102
Autres titres immobilisés			0	
Prêts	12 546		12 546	17 122
Autres	548 022		548 022	770 849
TOTAL I	9 716 952	5 071 054	4 645 897	5 585 845
Comptes de liaison			0	
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	122 293		122 293	81 023
En-cours de production (biens et services)			0	
Produits intermédiaires et finis			0	
Marchandises			0	
Avances et acomptes sur commandes	17 585		17 585	22 693
Créances				
créances clients et comptes rattachés	2 596 267	115 028	2 481 239	1 659 433
Autres	1 137 485		1 137 485	1 144 870
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	65 015		65 015	65 015
Instruments de trésorerie			0	
Disponibilités	4 452 382		4 452 382	5 128 230
Charges constatées d'avance	141 348		141 348	196 623
TOTAL II	8 532 376	115 028	8 417 348	8 297 887
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			0	
Primes de remboursement des emprunts (IV)			0	
Ecart de conversion Actif (V)			0	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	18 249 327	5 186 082	13 063 245	13 883 733

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	488 814	488 814
Fonds associatifs avec droit de reprise	129 253	129 253
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écarts de réévaluation avec droit de reprise</i>		
Réserves	1 735 016	1 660 528
<i>Dont réserves des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	708 495	630 261
Report à nouveau	2 256 990	1 514 171
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>		
Résultat en attente d'affectation		1 512
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-884 880	182 086
<i>Dont résultat des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	-578 385	-577 520
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-259 078	375 098
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	588 733	587 811
Provisions réglementées	263 007	263 007
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	4 317 854	5 202 280
Comptes de liaison		
Provisions		
Provisions pour risques	15 000	0
Provisions pour charges	93 542	66 792
TOTAL II	108 542	66 792
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	3 130 421	2 830 895
Sur autres ressources		
TOTAL III	3 130 421	2 830 895
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 870 525	2 051 997
Emprunts et dettes financières divers	135 022	64 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	901 805	1 056 655
Dettes fiscales et sociales	2 383 061	1 919 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 670	5 670
Autres dettes	145 211	195 033
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	65 133	490 181
TOTAL IV	5 506 427	5 783 765
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 063 245	13 883 732
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an	1 755 015	1 928 835
Dont à moins d'un an	3 751 412	3 854 930
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	61 001	
3. Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

Libellé	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	843 968	639 396
Production vendue (biens et services)	3 205 776	4 091 447
Montant net du chiffre d'affaires	4 049 744	4 730 843
dont à l'exportation : ...		
Production stockée		
Produits de la tarification	12 210 264	10 614 077
Subventions d'exploitation	11 303 390	8 316 476
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)	638 851	444 862
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	444 488	1 578 224
Autres produits	77 861	93 801
Total I	28 724 598	25 778 283
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	15 583	20 726
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock	32 260	
Autres achats et charges externes	10 517 782	9 850 415
Impôts, taxes et versements assimilés	1 076 359	1 035 552
Salaires et traitements	11 189 879	9 939 315
Charges sociales	4 155 878	3 514 354
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	415 066	376 993
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 552	15 997
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)	938 378	858 847
Dotations aux provisions	57 636	
Autres charges	726 524	466 936
Total II	29 136 897	26 079 137
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-412 299	-300 854
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	32 919	983
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	32 919	983
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	521 960	
Intérêts et charges assimilées	42 160	52 117
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	564 120	52 117
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-531 201	-51 134
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	-943 500	-351 988

Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	40 168	38 000
Sur opérations en capital	49 277	55 722
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		443 891
Total VII	89 445	537 613
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	28 528	374
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	1 808	3 165
Total VIII	30 336	3 539
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	59 109	534 074
Impôts sur les bénéfices (XI)	489	
Total des produits (I + III + V + VII + IX)	28 846 962	26 316 879
Total des charges (II + IV + VI + VIII + X + XI)	29 731 843	26 134 794
EXCEDENT OU DEFICIT	-884 880	182 086
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	621	0
Prestations en nature	81 470	69 690
Bénévolat	98 010	55 420
Total	180 101	125 110
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	621	0
Mises à disposition gratuite de biens	81 470	69 690
Prestations en nature		0
Personnel bénévole	98 010	55 420
Total	180 101	125 110

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base ci-après :

- 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.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du

règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration du 20 avril 2023.

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 180 101 €. Elles s'élevaient à 125 110 € au cours de l'exercice 2021.

Les contributions volontaires sont calculées grâce au nombre d'heures déclarés à l'Association par les bénévoles, auquel est appliqué un taux horaire de 55 €.

La valorisation des bureaux est établie sur la base du m² appliqué au prix du marché.

Le rapport du commissaire aux comptes relatif à l'audit des comptes de l'exercice 2021 avait fait l'objet d'une réserve pour limitation sur la valeur des titres de participation et des créances rattachées à la filiale SCI GUTENBERG en raison de l'absence d'évaluation par un expert-immobilier de l'immeuble situé au 20 rue Ampère à Meaux. En réponse à cette réserve, une expertise a été réalisée en juillet 2022 par un cabinet spécialisé indépendant qui a estimé la valeur vénale du bien immobilier à 2 355 K€. Sur la base de cette valeur, les titres de participation et les créances rattachées ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation complémentaire au 31/12/2022 pour un montant global de 521 K€ dont 206 K€ pour les titres et 315 K€ pour les créances".

Evènements significatifs de l'exercice :

- Travaux de toiture de la ressourcerie : chantier ouvert en octobre 2021 avec une première phase dédiée au retrait de l'amiante et une fin de travaux en avril 2022. Les travaux se sont élevés à 575 K€, financés par la souscription d'un emprunt par la SCI GUTENBERG d'un montant de 481 K€. Le loyer de la SCI a été parallèlement réévalué pour s'élever à 235 200 €/an.
 - Suite à ces travaux, un expert indépendant a évalué le bien du 20 rue Ampère détenu par la SCI Horizon Gutenberg en juillet 2022 à 2 355 000 €. Les titres de la SCI ont donc été dépréciés de 206 K€, en complément des 100 K€ déjà comptabilisés au cours des exercices précédents. La créance de l'ARILE envers la SCI a quant à elle été dépréciée de 315 K€.
 - Siège : renforcement de la Direction Générale par la création d'un poste de Directeur Général Adjoint et de son recrutement en octobre 2022.
 - Pôle justice : comme il était prévu, le SAVU (projet expérimental d'éloignement en urgence de victimes de violences conjugales sur Soissons) a fermé fin juin 2022.
- Le PALCA (Parcours d'Aide à la Lutte contre les Conduites Addictives), ouvert en 2021, a été créé comme dispositif à part entière en 2022.

- Pôle hébergement : le CHU, l'ASE et le FE-FSM ont déménagé au 51 avenue de l'Épinette, à Meaux. L'établissement a changé de dénomination pour s'appeler "Demeter". Cet établissement a ouvert 73 places CHU complémentaires à compter du 1er avril 2022. Les places n'ont pas été totalement ouvertes en 2022. L'ouverture se poursuit en 2023. Le CHU Louise-Michel a aussi reçu une autorisation d'ouverture de 76 places supplémentaires à compter d'avril 2022. L'ensemble des places ont été ouvertes fin décembre 2022. Les places FE-FSM n'ont pas non plus été ouvertes en totalité sur 2022. L'ouverture continue en 2023 pour atteindre l'objectif de 80 places. L'UAT-MNA a ouvert ses portes le 5 janvier 2022, avec une capacité d'accueil de 30 mineurs. Ce dispositif est le premier de l'ARILE ouvert 24h/24 et 7j/7. Les orientations par le Département de familles au sein de la MHL n'ont pas atteint les objectifs qui avaient été fixés conjointement. Le manque d'orientation a eu pour conséquence de générer un déficit de 85 K€.

Le DAHM Hébergement a subi lui aussi un fort déficit d'orientation au cours de cet exercice, avant

- Pôle IAE : l'objectif de 100 consommateurs au maraîchage a été atteint au cours du dernier trimestre 2022.

Les heures proposées à Tremplin par Initiatives 77 pour des remplacements dans les collèges et lycées sont revenues à un niveau avant Covid, donc le chiffre d'affaires de ce dispositif a diminué.

- Pôle logement : le dispositif l'ALT était financé à hauteur de 60 K€/an par la DDETS, sans revalorisation depuis de nombreuses années. En 2022, la subvention s'est élevée à 132 K€, permettant à ce dispositif de générer un excédent de 15 K€, tout en finançant pour la première fois l'ensemble des ETP affectés à ce dispositif (quote-part des rémunérations de la directrice, de la

- Le conflit déclenché du fait de l'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 n'a pas eu de conséquences significatives directes ou indirectes sur les comptes de l'exercice 2022.

Les seuls impacts indirects qui peuvent se faire ressentir sont ceux se traduisant par la hausse du prix de l'énergie. Sur 2022, le coût de l'énergie a augmenté de 49,57 % (soit 340 K€). L'effet volume pouvant être estimé à l'augmentation des loyers (+1,35 %), l'effet prix peut être estimé à 48,22 %. Nous sommes en constante vigilance sur l'évolution de la situation et avons informé au cours de l'année 2022 à plusieurs reprises nos autorités de tarification sur les conséquences de l'augmentation du coût de l'énergie sur nos financements, si celui-ci n'est pas compensé. Quelques familles ukrainiennes ont par ailleurs été accueillies au sein de notre dispositif MHL, sans que cela ne représente une part significative de notre activité.

- Fonds dédiés : une demande de réaffectation fonds dédiés de la DDETS 77 a été effectuée au cours de l'exercice 2022 pour 1,7 M€. Nous espérons une décision du financeur d'ici la fin d'année 2023.

- Prime Ségur : suite à l'accord du 2 mai 2022 entre les organisations d'employeurs et les organisations syndicales des salariés relatif à la mise en place du complément de rémunération aux personnels socioéducatifs, une prime dite "Ségur" a été accordée à certains professionnels du secteur social et médico-social à compter d'avril 2022. Cette prime représente 401 K€ brut en 2022.

- Revalorisation de la valeur du point : la valorisation du point d'indice de la convention collective nationale de travail des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 1966 applicable à l'association ARILE est passée de 3,82 € à 3,93 € en janvier 2023, avec effet rétroactif en juillet 2022. Une provision de 129 K€ brut a donc été constatée dans les comptes

Evènements marquants postérieurs à la clôture :

L'ARILE a signé son premier CPOM en mars 2023 avec un effet rétroactif au 1er janvier 2023. La signature de ce CPOM a permis de transformer 48 places d'urgence en CHRS Convergences. Le CHRS Convergences dispose donc de 246 places au 1er janvier 2023. De même, dans le Val de Marne, les 40 places Altho ont été transformées en places CHRS. Le CHRS Louise Michel dispose donc à compter du 1er janvier 2023 de 126 places.

L'association a pour projet la vente de l'immeuble dont elle est propriétaire au 101 rue Talma à Vitry-sur-Seine.

L'année 2023 sera l'année de la renégociation des frais de siège pour la période 2024-2028.

Pôle hébergement : le directeur du Pôle Hébergement a quitté l'association en janvier 2023. Son remplacement est en cours à la date d'arrêté des comptes.

Le Département 94 et l'ARILE n'ont pas réussi à s'entendre sur un prix de journée cohérent sur la MHL. L'ARILE a donc informé le Département de sa décision de fermer le dispositif de la MHL définitivement à fin juin 2023.

Transformation du centre maternel la Nichée en centre parental, et extension de 12 places, portant le nombre total à 52 places au cours du 2e trimestre 2023.

Extension de 15 places du CPH Atlas au cours du 2e trimestre 2023, le portant à 70 places.

Pôle justice : extension de 15 places sur Laon (Aisne) du dispositif d'éloignement des auteurs de violences conjugales de Soissons au cours du 2e trimestre 2023.

Pôle logement : l'expérimentation de l'équipe mobile de 4 professionnels pour la prévention des expulsions débutée en 2021 pour les locataires du parc privé ayant démontré son efficience sera pérennisée pour 2024. Une extension de ce dispositif dans le 94 est prévue au cours du 2e trimestre 2023 avec l'embauche de 2 professionnels.

Présentation générale de l'association

L'ARILE est une association loi de 1901 intervenant sur le Val de Marne, l'Aisne et la Seine et Marne.

Elle défend des valeurs. La personne est au cœur de son action par la prise en compte de son histoire familiale et culturelle est le fondement de l'accompagnement social global proposé. L'ARILE s'inscrit dans le principe de l'accueil inconditionnel de tout public. Elle pose comme préalable à ses actions le respect de la dignité de la personne, son autonomie, sa liberté de choix, dans un esprit d'ouverture, de tolérance et de laïcité. L'ARILE affirme que le travail d'accompagnement global permet à toute personne d'évoluer, de restaurer son estime de soi par une mise en actes de ses potentialités, et de prendre sa place de citoyen dans la société par la reconstruction du lien social. Elle œuvre pour la valorisation des compétences individuelles et collectives, dans un cadre favorisant la bienveillance des salariés comme des bénévoles, dans le respect de l'éthique professionnelle. L'ARILE inscrit ses actions dans une démarche citoyenne, éco-responsable et

Elle poursuit des objectifs. L'ARILE accompagne la personne accueillie vers l'autonomie en créant les conditions d'émergence de ses capacités et potentialités. Elle œuvre contre l'exclusion et pour l'égalité des chances. Favoriser la démarche vers l'autonomie. Elle agit pour l'insertion contre la répétition des situations d'échec, de récurrence, de violences, de ruptures, d'exclusion et de vulnérabilité, par une action éducative adaptée. Elle souhaite faire évoluer le regard de la société sur les bénéficiaires de nos actions, dans le respect des personnes et de la dignité humaine ; pérenniser l'action de l'association par un modèle économique adapté à ses missions, dans la maîtrise et le contrôle de l'utilisation des fonds publics et privés alloués ; être force de proposition et développer le partenariat pour répondre aux besoins sociaux identifiés et non satisfaits, par des projets innovants et expérimentaux. Elle souhaite enfin développer ses actions dans le respect de

Elle intervient sur des domaines ciblés. Ses champs d'intervention en faveur de l'insertion comprennent l'emploi, l'hébergement, le logement, la justice, la santé, la protection de l'enfance & de la jeunesse. Ces domaines, au cœur de son action, constituent la préoccupation permanente de tous les services de l'association.

Elle met en œuvre des méthodes et se donne des moyens. L'ARILE rassemble des adhérents et des bénévoles impliqués, des administrateurs engagés et des équipes professionnelles qualifiées et investies. Elle veille à diversifier ses sources de financements et à développer un réseau efficace de partenaires. La personne bénéficie d'un accompagnement individuel et/ou collectif dans la construction de son parcours. Les professionnels de l'association soutiennent l'émergence des projets de la personne accompagnée, en instaurant une relation de confiance et d'écoute. Ils bénéficient de la politique de formation professionnelle mise en œuvre par l'association, pour renforcer leurs compétences en fonction des besoins identifiés. L'ARILE met en œuvre les obligations légales de l'action sociale et médico-sociale, et les recommandations de la Haute Autorité de Santé (HAS). La démarche d'évaluation interne et externe permet de vérifier la pertinence de ses actions et de renforcer l'efficacité de ses services en évaluant les services rendus aux usagers pour s'adapter aux évolutions et besoins des personnes accueillies. La mise en place de procédures et de logiciels communs renforce la démarche qualité de l'association, et le respect des obligations liées au règlement général de protection des données (RGPD). Des comités de suivi et de pilotage, des groupes de travail thématiques regroupant salariés, administrateurs et bénévoles, des mutualisations, des procédures communes contribuent à l'amélioration des pratiques et de l'offre de services. Le management de l'association est participatif dans un objectif d'adhésion la plus large

Ses perspectives sont clairement fixées. Mettre en œuvre les moyens permettant aux usagers de participer à la vie de l'association ; communiquer sur les actions d'insertion sociale et professionnelle mises en œuvre, répondre à des appels à projet et proposer des projets innovants aux financeurs ; contribuer à la prise en charge de nouveaux publics comme les migrants, les mineurs non accompagnés, les personnes âgées ; favoriser le sentiment d'appartenance à l'ARILE ; poursuivre la structuration de l'ARILE, avec des services communs en appui aux directions de pôle d'activité ; développer l'implication des administrateurs, bénévoles et salariés de ARILE dans les fédérations et réseaux associatifs ; élargir son action sur des territoires proches géographiquement, et sur des missions nouvelles ; accueillir des associations qui partagent ses valeurs.

En 2022, les équipes de l'ARILE ont continué à progresser vers le travail commun, à renforcer l'identité

« ARILE », tout en partageant les bonnes pratiques qui existaient au sein de chacun des L'association a pour objet d'insérer socialement et professionnellement les familles et les personnes en difficulté, d'agir contre la répétition des situations d'exclusion, de faiblesse, de fragilité, d'échec ou de conflit des personnes, et de faire évoluer le regard de la société sur ces publics et ce dans un esprit de respect des personnes et de promotion humaine. Elle peut être le relais d'actions visant des publics particuliers.

Dans ce cadre, elle a notamment pour finalité :

- d'héberger la personne ou la cellule familiale dans des lieux de vie adaptés n'entraînant pas de rupture avec la vie normale.
- d'effectuer toute mesure d'assistance éducative et de protection de l'enfance, de prise en charge du public handicapé et du public vieillissant.

- d'apporter l'expertise sociale nécessaire et le soutien tant psychologique que pratique d'une équipe pluridisciplinaire et de proposer toute prise en charge santé utile.
 - de promouvoir la réinsertion professionnelle, en mobilisant notamment tous dispositifs relatifs à l'insertion par l'activité économique, allant dans le sens d'un retour à l'autonomie de la personne prise en charge.
 - de permettre à la famille d'établir ou de préserver avec le ou les enfants une relation affective
 - de réaliser des missions sur mandat du ministère de la justice.
 - de mettre en œuvre toute action visant l'accès et le maintien dans le logement.
 - d'apporter son concours à toute association ou autre structure ayant des buts similaires ou complémentaires.
 - de concevoir et mettre en œuvre tout projet répondant à un besoin d'insertion et favorisant l'inclusion des personnes en difficulté.
 - d'appliquer les 4 principes de ressourcerie que sont la collecte, la valorisation par la réutilisation et le réemploi, la vente, la redistribution et la sensibilisation du public pour réduire les déchets
- Pour réaliser son objet elle est organisée en 4 pôles d'activité : logement, hébergement, emploi et justice. A ces pôles opérationnels viennent en appui des services communs : comptabilité et financier, ressources humaines et services généraux.

Pour mettre en œuvre ses missions l'ARILE dispose d'une équipe pluridisciplinaire de salariés permanents, répartis sur 3 départements, avec plus de 600 logements, 3 chantiers d'insertion, une association intermédiaire, des agréments et un fort réseau de partenaires.

Postes de l'actif :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions - ventilation par composant :
 - Structure gros œuvre : 60 ans
 - Couverture et charpente : 40 ans
 - Menuiserie : 30 ans
 - Plomberie : 20 ans
 - Electricité et cloisons : 15 ans
 - Peintures et sols : 8 ans
 - Serrurerie : 7 ans
- Agencement des constructions : 10 ou 12 ans
- Logiciels : 1,3 ou 5 ans
- Mobilier hôtelier : 3,4,5,6 ou 10 ans
- Agencements et aménagements : 5 -7- 10 ans
- Matériel de transport : 3-4-5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3-4-5 ans ou 10 ans
- Mobilier : 2-3-5 ou 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent notamment des parts sociales filiale (SCI), des prêts aux salariés et usagers et des dépôts et cautionnements principalement payés aux bailleurs, ainsi que des créances rattachées aux participations.

Participations & créances rattachées à des participations :

- Les titres de participations sur la SCI Horizon Gutenberg pour un montant de 305 960 €.

L'association ARILE est associée à hauteur de 100% de cette SCI.

Une provision pour dépréciation des titres a été constituée en 2014 à hauteur de 100 000 €.

L'association ARILE dispose d'une créance vis-à-vis de la SCI Horizon Gutenberg d'un montant de 1779 102 €.

Au vu de l'évaluation du bien mené par un expert immobilier, nous avons été amenés à provisionner un complément de 206 K€ sur la valorisation des titres de la SCI Horizon Gutenberg, ainsi qu'une provision de 315 K€ sur la créance de l'ARILE sur la SCI Horizon Gutenberg pour risque de non

Stocks

L'ouverture d'entrepôts pour les services techniques en 2020 et 2021 permet à l'association de disposer d'un stock de fournitures hôtelières notamment. Il a donc été comptabilisé en 2022 un stock de 122 K€. La valorisation a été faite selon la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au cours de cet exercice.

Les marchandises récupérées via les donateurs à la Ressourcerie ne sont pas valorisées. Ces biens étant d'occasion, donnés gratuitement et en très grand nombre, il est impossible de valoriser ce stock de manière certaine, et sans entraîner de coût de gestion trop important.

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.

Elles comprennent pour un montant de 228 560 € des "créances glissantes". Lors du passage des CHRS du système de prix de journée à celui de la Dotation Globale de Financement, les prix de journée 1985 facturés et non payés au 31 décembre 1985, sont venus en diminution de la Dotation Globale de Financement en 1986. Ces créances figurent au bilan en tant que créances à moins d'un an, sans caractère de créances douteuses ou irrécouvrables. Cette créance sera réglée, en cas de fermeture de l'établissement, en diminution des éventuelles sommes que le gestionnaire doit reverser en obligation de l'article 18 de décret n° 88-279 du 24/03/1988.

Disponibilités

Les disponibilités sont constituées par :

-Valeurs mobilières de placement : 65 015 €

-Comptes bancaires : 4 317 267 €

-Intérêts courus à recevoir : 730 €

-Caisse : 73 311 €

les indemnités kilométriques des salariés, pour un meilleur suivi dans les paiements et lors de l'établissement des soldes de tout compte des salariés sortants. Leur montant s'élevait à 29 624 € au 31 décembre 2021.

Postes du passif :

Les fonds associatifs comprennent les fonds propres et les autres fonds associatifs.

Fonds propres :

Les fonds propres sont définitivement acquis par l'association.

Autres fonds associatifs :

Ces fonds ne sont pas définitivement acquis à l'association car assortis de conditions suspensives.

- Résultats sous contrôle des tiers financeurs :

La ligne "Résultats sous contrôle des tiers financeurs" de la rubrique "Fonds associatifs avec droit de reprise " représente les résultats des activités sous gestion contrôlée affectés en première instance par l'organe délibérant de l'association et non encore intégrés dans le calcul du financement des exercices ultérieurs par l'organisme de tutelle.

-Provisions réglementées :

Les provisions réglementées comprennent une réserve de trésorerie pour 200K€, une provision pour renouvellement des immos de 20K€, et 43 K€ de provisions en provenance du CHRS Louise Michel.

-Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissements sur biens renouvelables représentent un montant de 977 128 € et sont amorties pour 388 395 €, soit un montant net de 588 733 € au 31/12/2022.

-Fonds dédiés :

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits n'a pu être utilisée au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan sous le compte "Fonds dédiés".

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements sous la rubrique "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Un tableau détaillé des fonds dédiés est présenté en annexe conformément au règlement ANC.

Provisions pour risques et charges

- Provision pour risques : une provision de 15 000 € a été constatée pour un litige prudhomal.

Provision pour impôts : néant

Provision pour départ à la retraite : une provision de 8 500 € pour couvrir le départ en retraite d'une salariée a été reprise car celle-ci est partie en retraite.

Provision pour travaux : 50 906 €

Cette provision est destinée à faire face aux travaux de rénovation et d'entretien des immeubles apportés en propriété par l'association SOS SOLIDARITE

Cette provision est reprise chaque année à concurrence des amortissements sur les travaux

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 :

A la date de notification des subventions de fonctionnement, le produit d'exploitation est constaté pour le montant total de la subvention. A la clôture, dès lors que la subvention finance un projet débutant l'exercice suivant, un produit constaté d'avance est constaté à hauteur du montant de la

Si le projet financé est rattaché au même exercice que la subvention, et qu'il se poursuit sur l'exercice suivant, des fonds dédiés sont comptabilisés à la clôture si les dépenses engagées sont inférieures au montant subventionné.

Dans le cas où le projet financé se termine à la fin de l'exercice, il est procédé à l'analyse de l'utilisation des dites subventions et à la régularisation des produits en fonction des clauses de la convention d'attribution et de la réalisation complète ou non du projet financé.

Un tableau détaillé des fonds dédiés est présenté en annexe conformément au règlement ANC.

Afin de donner une meilleure image fidèle et en conformité du Règlement n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, les produits d'aides aux postes (ASP ACI) ont été présentés en "subvention d'exploitation" au titre de l'exercice de 2022 pour un montant global de 1 248 K€ et non plus, contrairement aux années précédentes, en transfert de charges d'exploitation.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend les produits et charges résultant d'événements ou d'opérations distincts des activités courantes de l'association et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière. Il peut comprendre notamment les dotations et reprises de provisions n'ayant pas de caractère courant.

Les produits exceptionnels représentent 89 445 € et concernent principalement:

- Condamnation de l'Etat au profit de l'ARILE dans le contentieux TVA : 2 000 €

- Régularisation de subventions 2021 non provisionnées : 38 168 €
- Produits de cession d'immobilisations : 200 €
- Subventions d'investissement virés au résultat : 49 077 €

Les charges exceptionnelles représentent 29 255 € et concernent principalement :

- Régularisation de subventions 2021 provisionnées à tort : 20 640 €
- Pénalités amendes : 3 558 €
- Divers charges : 4 330 €

Engagements hors bilan

-Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière de retraite constituent un engagement hors bilan (passif social non comptabilisé).

Conformément à l'article 123-13 du code du commerce, le montant des droits qui seraient acquis par les salariés en matière d'engagement retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 773 746 €, charges comprises, au 31 décembre. Le calcul de cet engagement est basé sur les hypothèses suivantes :

- convention collective : CCN 66
- Méthode de calcul : Droit proratisés temporis
- Initiative du départ : Volontaire à 65 ans
- Taux de rotation : lente
- Taux d'actualisation : 3,80 %
- Taux d'augmentation des salaires : 3 %

Garanties des emprunts :

Les principaux emprunts en cours à la clôture de l'exercice font l'objet des engagements suivant en

- Caisse des dépôts : 924 916 € sur 25 ans garantie de la ville de Meaux
- Emprunt Société générale : 625 000 € sur 20 ans garantie de la ville de Meaux
- Emprunt Société générale : 492 000 € : sur 10 ans garantie de la ville de Meaux
- Emprunt Société générale : 500 000 € : sur 20 ans garantie de la ville de Meaux et hypothèque immobilière à usage commercial
- Emprunt SOS SOLIDARITE : garantie de la ville de Pontault-combault et par un compte à terme

Rémunérations des dirigeants, salariés et bénévoles :

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés plus hauts cadres dirigeants.

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une

seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Il est précisé que les dirigeants bénévoles et les membres du conseil d'administration ne sont pas rémunérés.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 42 020 €. Elle comprend les honoraires 2022 ainsi qu'une régularisation des honoraires 2021.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Libellé	Valeur Brute Début d'Exercice 2022	Augmentations 2022	Diminutions 2022	Valeur Brute Fin d'Exercice 2022
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	34 151		856	33 295
Droit au bail				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total Immobilisations incorporelles (I) :	34 151		856	33 295
Immobilisations corporelles :				
Terrains	219 660			219 660
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	4 046 915	5 778	19 361	4 033 333
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	814 354	72 120	103 263	783 210
Autres immobilisations corporelles :	1 809 883	285 743	148 613	1 947 013
Installations générales, agencements, aménagements divers	693 035	138 700	18 280	813 455
Matériel de transport	609 639	42 650	48 756	603 533
Matériel de bureau et matériel informatique	394 334	76 541	74 233	396 642
Mobilier	112 876	27 851	7 344	133 383
Cheptel				
Emballages récupérables				
Total Immobilisations corporelles (II) :	6 890 812	363 641	271 236	6 983 216
Immobilisations mises en concession (III) :				
Immobilisations en cours :				
Immobilisations corporelles en cours	181 117	50 766	181 117	50 766
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles				
Total Immobilisations en cours (IV) :		50 766		50 766
Entreprises liées - Parts et créances (V) :				
Participations et créances rattachées à des participations :				
Titres de participation	317 004		7 000	310 004
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations	1 779 102			1 779 102
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés				
Total Participations et créances rattachées à des participations (VI) :	2 096 106	0	7 000	2 089 107
Autres immobilisations financières :				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activ. de portef. (droit de propriété)				
Titres immobilisés (droit de créance)				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts	17 122	7 076	11 652	12 546
Dépôts et cautionnements versés	482 413	98 008	32 399	548 022
Autres créances immobilisées	288 436		288 436	0
Actions propres ou parts propres				
Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés				
Total Autres immobilisations financières (VII) :	787 971	105 084	332 487	560 568
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	9 990 157	519 491	792 696	9 716 952

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Libellé	Amortissements Début d'Exercice 2022	Augmentations 2022	Diminutions 2022	Amortissements Fin d'Exercice 2022
Amortissements des Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	31 252	1 584	856	31 980
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total Amortissements Immobilisations incorporelles (I) :	31 252	1 584	856	31 980
Amortissements des Immobilisations corporelles :				
Terrains de gisement				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	2 331 275	136 725	19 361	2 448 640
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	555 168	77 460	103 263	529 364
Autres immobilisations corporelles :	1 386 617	201 105	148 613	1 439 110
Installations générales, agencements, aménagements divers	440 950	81 518	18 280	504 188
Matériel de transport	576 755	31 676	48 756	559 675
Matériel de bureau et matériel informatique	268 568	75 931	74 233	270 266
Mobilier	100 343	11 980	7 344	104 979
Cheptel				
Emballages récupérables				
Total Amortissements Immobilisations corporelles (II) :	4 273 060	415 290	271 236	4 417 114
Amortissements Immobilisations mises en concession (III) :				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 304 312	416 874	272 092	4 449 095

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 779 102		1 779 102
Prêts usagers(1)(2)	12 546	12 546	
Autres immobilisations financières	548 022		548 022
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	92 143	92 143	
Autres créances clients	2 504 124	2 504 124	
Créances représentatives de titres prêtés	-		
Personnel et comptes rattachés	23 751	23 751	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-		
Impôts sur les bénéfices	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	-		
Autres impôts taxes et versements assimilés	-		
Divers	944 340	944 340	
Groupe et associés (2)	-		
Débiteurs divers	-		
Charges constatées d'avance	-		
TOTAL	5 904 028	3 576 904	2 327 124
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consenties aux associés			

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	-			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)	-			
- à un an maximum à l'origine	-			
- à plus d'un an à l'origine	1 870 524	189 531	586 092	1 094 902
Emprunts et dettes financières diverses (1)(2)	135 022	61 001		74 021
Fournisseurs et comptes rattachés	901 805	901 805		
Personnel et comptes rattachés	1 046 219	1 046 219		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 336 842	1 336 842		
Impôts sur les bénéfices	-			
Taxe sur la valeur ajoutée	-			
Obligations cautionnées	-			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	-			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 670	5 670		
Groupe et associés (2)	-			
Autres dettes	145 211	145 211		
Dettes représentatives de titres empruntés	-			
Produits constatés d'avance	65 133	65 133		
TOTAL	5 506 426	3 751 412	586 092	1 168 923
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 720	(*)		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	187 374			
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés				

CHARGES A PAYER**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 969	5 786
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 572	172 863
Dettes fiscales et sociales	1 328 921	964 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 670	5 670
Autres dettes :		22
Total	1 540 132	1 148 418

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	205 323	109 701
Autres créances	935 671	815 469
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		529
Total	1 140 994	925 699

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	65 133	490 181
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	65 133	490 181

Charges constatées d'avance	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	141 348	196 623
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	141 348	196 623

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					0
- Patrimoine intégré					0
- Fonds statutaires					0
- Apports sans droit de reprise					488 814
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés					0
- Autres fonds propres sans droit de reprise	488 814				0
Fonds associatifs avec droit de reprise					129 253
- Fonds statutaires					0
- Autres fonds associatifs avec droit de reprise	129 253				56 657
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	375 099	-577 520			0
Ecart de réévaluation					1 735 016
Réserves	1 660 528		74 488		2 256 990
Report à nouveau	1 514 171	761 119		18 300	-884 880
Excédent ou déficit de l'exercice	183 599	-183 599		884 880	
SITUATION NETTE	4 351 464	0	74 488	959 837	3 466 115
Fonds propres consommables					588 733
Subventions d'investissement	587 810		50 000	49 077	263 007
Provisions réglementées	263 007				
TOTAL	5 202 281	0	124 488	1 008 914	4 317 855

DETERMINATION DES FONDS PROPRES AVEC OU SANS DROIT DE REPRISE

Fonds associatifs	Montant au 31/12/2022	Sans droit de reprise	Avec droit de reprise	Sous contrôle des tiers financeurs
Fonds associatifs sans droit de reprise	488 814	488 814		
Autres réserves	1 735 016	1 735 016		
Report à nouveau	2 256 990	2 256 990		
Résultat de l'exercice	-884 880	-203 127	-103 369	-578 385
Apports	0		0	
Autres fonds associatifs avec droit de reprise	129 253		129 253	
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	-259 078			-259 078
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	588 733		588 733	
Provisions réglementées	263 007		263 007	
TOTAL	4 317 855	4 277 693	877 624	-837 463

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

VARIATION DES FONDS ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	Reports	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	2 830 895	938 377	638 850	-	-	3 130 421	1 325 335
↳ DRHIL 94 Centre Louise Michel	83 647					83 647	53 237
↳ Conseil départemental du Val de Marne (SEJM)	217 984					217 984	217 984
↳ RTT siège gestion contrôlée	590					590	590
↳ Gel point siège gestion contrôlée	3 095					3 095	3 095
↳ Auchan maraîchage	9 000					9 000	9 000
↳ Maraîchage	92 333		51 507			40 826	
↳ DRDFE SAVU	87 039		87 039			-	
↳ DRDFE CPCA	24 495		12 010			12 485	
↳ Réfugiés	82 310		82 310			-	
↳ MDELCA préfecture seine et marne	84 250		53 288			30 962	
	-					-	
↳ DDETS / DRIHL	2 146 152	938 377	352 696	-	-	2 731 832	1 041 429
- Trafic	3 849		3 849			-	
- Insertion jeunes	29 147					29 147	29 147
- Travaux toiture	105 206		14 992			90 214	
- Rapprochement association	36 963		2 990			33 973	
- Altho	314 823	101 990				416 813	234 229
- Urgence	1 226 299	589 403	206 999			1 608 703	593 798
- Cpom	44 394	15 000				59 394	15 000
- Rénovation appartements	68 800					68 800	32 290
- Fusion piol	1 184					1 184	1 184
- Soissons	76 506		5 665			70 841	15 000
- Saje	120 781					120 781	120 781
- FE FSM	118 200	200 838	118 200			200 838	
- Logiciel suivi hébergés		31 146				31 146	
Contributions financières d'autres organismes	-					-	-
Ressources liées à la générosité du public	-					-	-
Total	2 830 895	938 377	638 850	-	-	3 130 421	1 325 335

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources		Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
		A	B	C	
Dons manuels	Total	0	0	0	0
Legs et donations	Total				
Total		0	0	0	0

DETAIL DES EMPRUNTS

ETABLISSEMENT	Durée	Taux	Nominal	Remboursements		Dettes à la fin de l'exercice			
				Antérieurs	de l'exercice	Total	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Caisse des dépôts	25 ans	3,56%	70 000	16 739	2 378	50 883	2 463	10 663	37 757
Caisse des dépôts	25 ans	3,55%	854 916	294 223	32 251	528 432	33 408	146 066	348 958
Société générale	20 ans	1,25%	500 000	72 709	23 701	403 590	23 998	99 049	280 543
Société générale	20 ans	2,92%	624 963	64 271	36 489	524 203	34 855	159 935	329 413
Société générale	10 ans	2,05%	492 157	279 764	50 707	161 686	53 698	107 988	
Société générale	5 ans	0,70%	21 756	21 000	756	-			
Cic	5 ans	0,85%	26 175	24 849	1 326	-			
Cic	5 ans	0,80%	26 245	19 594	5 330	1 322	1 322		
SOS-Crédit Mutuel	7	1,00%	85 000	51 916	12 303	20 781	12 578	8 203	
SOS-Action Logement	15	1,00%	72 000	61 768	5 091	5 142	5 142		
SOS-Action Logement	25	1,00%	243 918	190 164	10 538	43 216	10 538	32 678	
SOS-Cdc	34	2,75%	145 918	46 448	4 517	94 952	4 356	14 305	76 291
SOS-Cdc	34	1,20%	50 225	23 608	1 766	24 850	1 623	5 014	18 213
Crédit Agricole	12	0,87%	6 720		221,61	6 498	580	2 191	3 727
Intérêts courus						4 969	4 969		
TOTAL			3 219 993	1 167 053	187 374	1 870 524	189 531	586 092	1 094 902

DETAIL DES PRODUITS D'ACTIVITES

ETABLISSEMENT	Dotation globale	Prix de journée	Subventions d'exploitation	Prestations	Participations des usagers	Total 2022	Total 2021	Total 2020
Louise Michel								
-Chrs	1 209 854		46 146		53 200	1 309 200	1 177 747	1 162 653
-Alternative à l'hôtel			301 645		23 969	325 614	312 313	312 441
-Urgence			1 512 083		10 536	1 522 619	1 952 952	251 011
Total Louise Michel	1 209 854	-	1 859 874	-	87 705	3 157 433	3 443 012	1 726 105
La traversière								
-Centre maternel		759 828		243	18 248	778 319	858 869	880 142
-Mhl		425 961			89 901	515 862	585 359	777 350
Total La traversière	-	1 185 789	-	243	108 149	1 294 181	1 444 228	1 657 492
Agora								
-Service Jeunes Majeurs	292 474	1 769 224		1 892	58 671	2 122 262	1 885 790	1 904 648
-Dham Hébergement		2 149 639		863	31 692	2 182 194	2 296 413	2 205 297
-Dham Hotel						-	9 206	118 373
Total Agora	292 474	3 918 863	-	2 755	90 363	4 304 456	4 191 408	4 228 318
Atlas								
-Cph	528 298				63 588	591 886	551 298	568 311
Total Atlas	528 298	-	-	-	63 588	591 886	551 298	568 311
UAT-MNA								
-UAT-MNA		733 386				733 386	-	-
Total UAT-MNA	-	733 386	-	-	-	733 386	-	-
Convergences								
-Chrs	2 482 683				100 171	2 582 854	2 504 437	2 530 486
Total Convergences	2 482 683	-	-	-	100 171	2 582 854	2 504 437	2 530 486
Guillaume Briçonnet								
-Centre maternel la Nichée		767 087			11 582	778 669	697 064	763 486
-Alternative à l'hôtel			725 653	150	28 195	753 998	723 738	343 283
-Ase						-	191 544	196 106
-Urgence hivernale						-	110 890	130 887
-Urgence perenne						-	758 204	661 464
Total Guillaume Briçonnet	-	767 087	725 653	150	39 777	1 532 667	2 481 440	2 095 226
IAE								
-Chantiers d'insertion			1 669 835	1 002 128		2 671 963	1 392 844	1 074 470
-Tremplin			68 015	686 590		754 605	774 150	635 782
-Jvre						-	-	36 000
Total IAE	-	-	1 737 850	1 688 718	-	3 426 567	2 166 993	1 746 252
HORIZON								
-Ase		1 091 830		250	26 144	1 118 224	773 271	782 799
-Domiciliation			50 000			50 000	50 000	46 301
-Accueil de jour			209 947			209 947	207 589	195 308
-Urgence hivernale 77						-	173 607	254 036
-Urgence hivernale 75						-	254 482	577 986
-Urgence perenne 77 + 75			2 650 777	147	67 675	2 718 598	808 506	601 931
-FE FSM			1 122 773		10 030	1 132 803	132 925	
Total HORIZON	-	1 091 830	5 771 346	1 689 114	103 849	5 229 572	2 400 380	2 458 361
Themis								
-Actions judiciaires				757 601		757 601	742 043	542 031
-Placement extérieur			43 410	290 640		347 013	413 667	341 172
-EAV 77			263 753		12 963	274 356	238 138	243 840
-EAV 02			126 651		8 825	135 476	84 145	111 572
-Saje			226 966		6 860	233 826	208 869	160 420
-Savu						-	145 000	25 000
-Cpca			224 341			224 341	156 096	53 000
-Urgence			118 343		3 551	121 894	135 252	7 200
-Palca				6 300		6 300	-	-
Total THEMIS	-	-	1 003 463	1 054 541	42 802	2 100 806	2 123 210	1 484 235
Bail								
-Aml			8 220	417 837		426 057	398 408	451 641
-Accueil, écoute, orientation			40 000			40 000	44 100	44 910
-Fnavdl 77			681 099			681 099	639 000	639 000
-Fnavdl 94			260 967			260 967	213 000	201 877
-Fsl			406 105	20 058		426 163	385 000	385 000
-Opération ciblée						-	-	74 080

DETAIL DES PRODUITS D'ACTIVITES

ETABLISSEMENT	Dotation globale	Prix de journée	Subventions d'exploitation	Prestations	Participations des usagers	Total 2022	Total 2021	Total 2020
-Appartement pédagogique			10 600			10 600	15 526	-
-Alt			259 553	7 897	68 664	336 114	242 784	236 568
Fsh 94			96 000	33 979		129 979	175 261	167 048
-EMPEX			180 507	13 228		193 735	140 967	
-Logements propriétaires				104 869		104 869	100 944	104 028
Total BAIL	-	-	1 943 052	597 868	68 664	2 609 585	2 354 990	2 304 152
-Siège						-	-	33 190
TOTAL ARILE	4 513 310	7 696 955	13 041 239	5 033 390	705 068	27 563 394	23 661 396	20 832 128

DETAIL DES PRODUITS D'ACTIVITES PAR NATURE DE BAILLEURS

ETABLISSEMENT	Dotation globale	Prix de journée	Subventions d'exploitation	Prestations	Participations des usagers	Total 2022
Etat						
Louise Michel						
-Chrs	1 209 854	-	46 146	-		1 256 000
-Alternative à l'hôtel	-	-	301 645	-		301 645
-Urgence	-	-	1 512 083	-		1 512 083
Atlas						
-Cph	528 298	-	-	-		528 298
Convergences						
-Chrs	2 482 683	-	-	-		2 482 683
Guillaume Briçonnet						
-Alternative à l'hôtel	-	-	725 653			725 653
Themis						
-Actions judiciaires		-	-	757 601		757 601
-Placement extérieur		-	43 410	290 640		334 050
-EAV 77	-	-	263 753	-		263 753
-EAV 02	-	-	126 651	-		126 651
-Saje	-	-	226 966	-		226 966
-Cpca	-	-	217 341	-	-	217 341
-Urgence	-	-	118 343			118 343
Horizon						
-Accueil de jour	-	-	209 947	-	-	209 947
-FE FSM	-	-	1 122 773			1 122 773
-Urgence	-	-	2 650 777			2 650 777
IAE						
-Chantiers d'insertion			50 397			50 397
Bail						
-Alt	-	-	255 753			255 753
-Aml	-	-	6 670			6 670
-EMPEX	-	-	180 507			180 507
-Fnavdl 77	-	-	681 099	-	-	681 099
-Fnavdl 94	-	-	260 967	-	-	260 967
TOTAL Etat	4 220 835	-	9 000 881	1 048 241	-	14 269 958
Départements						
Agora						
-Service Jeunes Majeurs	292 474	1 769 224	-			2 061 698
-Dham Hébergement	-	2 149 639	-			2 149 639
Guillaume Briçonnet						
-Centre maternel la Nichée	-	767 087	-	-		767 087
IAE						
-Chantiers d'insertion			265 627			265 627
-Tremplin			25 686			25 686
Horizon						
-Ase	-	1 091 830	-			1 091 830
La traversière						
-Centre maternel	-	759 828	-			759 828
-Mhl	-	425 961	-			425 961
UAT-MNA						
-UAT-MNA	-	733 386	-	0	0	733 386
Bail						
-Accueil, écoute, orientation	-	-	10 000	-	-	10 000
-Appartement pédagogique	-	-	10 600	-	-	10 600

DETAIL DES PRODUITS D'ACTIVITES PAR NATURE DE BAILLEURS

ETABLISSEMENT	Dotation globale	Prix de journée	Subventions d'exploitation	Prestations	Participations des usagers	Total 2022
-Fsl	-	-	406 105	20 058	-	426 163
-Fsh	-	-	96 000	33 979	-	129 979
TOTAL Départements	292 474	7 696 955	814 018	54 037	-	8 857 485
Communes						
Horizon						
-Domiciliation	-	-	50 000	-	-	50 000
Bail						
-Alt			3 800			3 800
-Aml			1 550			1 550
TOTAL Communes	-	-	55 350	-	-	55 350
Autres						
Louise Michel						
-Chrs					53 200	53 200
-Alternative à l'hôtel					23 969	23 969
-Urgence					10 536	10 536
La traversière						
-Centre maternel				243	18 248	18 491
-Mhl				-	89 901	89 901
Agora						
-Service Jeunes Majeurs				1 892	58 671	60 563
-Dham Hébergement				863	31 692	32 555
Atlas Cph						
Cph					63 588	63 588
Convergences						
-Chrs					100 171	100 171
Guillaume Briçonnet						
-Centre maternel la Nichée					11 582	11 582
-Alternative à l'hôtel				150	28 195	28 345
Themis						
-Placement extérieur	-				12 963	12 963
-EAV 77					10 602	10 602
-EAV 02					8 825	8 825
-Saje					6 860	6 860
-Cpca			7 000			7 000
-Urgence				-	3 551	3 551
-Palca				6 300	-	6 300
IAE						
-Chantiers d'insertion	-	-	1 353 810	1 002 128	-	2 355 939
-Tremplin	-	-	42 329	686 590	-	728 919
Horizon						
-FE FSM				-	10 030	10 030
-Urgence				147	67 675	67 822
-Ase				250	26 144	26 394
Bail						
-Alt				7 897	68 664	76 561
-Aml				417 837	-	417 837
-Empex				13 228	-	13 228
-Accueil, écoute, orientation			30 000			30 000
-Logement propriétaire	-	-	-	104 869	-	104 869
TOTAL Autres	-	-	1 433 139	2 242 393	705 068	4 380 601
TOTAL ARILE	4 513 310	7 696 955	11 303 389	3 344 672	705 068	27 563 394

VENTILATION DU RESULTAT

Activités	Résultat Comptable	Affectation résultats ex. précédents selon budget exécutoire 2022	Résultat de gestion	Congés payés refusés	Résultat de gestion soumis aux financeurs	Résultat association
Louise Michel						
- Chrs	74 213		74 213	11 570	85 782	-11 570
- Altho	48 273		48 273			48 273
- Urgence	-58 512		-58 512			-58 512
Total Louise Michel	63 974	0	63 974	11 570	85 782	-21 808
La traversière						
-Mhl	-84 589		-84 589			-84 589
-Centre Maternel	-30 817	-26 217	-57 034	-10 532	-67 566	10 532
Total la Traversière	-115 406	-26 217	-141 623	-10 532	-67 566	-74 057
Agora						
- Service jeunes majeurs	43 535	84 861	128 396	-20 582	107 814	20 582
- Dham Hébergement	-387 402	48 187	-339 215	3 854	-335 361	-3 854
Total Agora	-343 867	133 049	-210 819	-16 728	-227 547	16 728
UAT-MNA						
- UAT-MNA	-240 792		-240 792	32 309	-208 483	-32 309
Total UAT-MNA	-240 792		-240 792	32 309	-208 483	-32 309
Atlas						
- Cph	-42 278		-42 278	-4 570	-46 848	4 570
Total Cph	-42 278	0	-42 278	-4 570	-46 848	4 570
Convergences						
- Chrs Convergences	20 703		20 703	23 174	43 877	-23 174
Total Convergences	20 703	0	20 703	23 174	43 877	-23 174
Centre maternel la Nichée						
- Centre maternel la Nichée	-45 213	162	-45 051	-6 330	-51 381	6 330
Total centre maternel la Nichée	-45 213	162	-45 051	-6 330	-51 381	6 330
Horizon						
- Domiciliation	21 019		21 019			21 019
- Ase	248 877		248 877			248 877
- Altho	0		0			0
- Accueil de jour	7 592		7 592			7 592
- Urgence	0		0			0
- FE FSM	0		0			0
Total Horizon	277 488	0	277 488	0	0	277 488
IAE						
- Ressourcerie	116 140		116 140			116 140
- Maraîchage bio	-60 040		-60 040			-60 040
- Tremplin	-52 844		-52 844			-52 844
Total IAE	3 256	0	3 256	0	0	3 256

VENTILATION DU RESULTAT

Activités	Résultat Comptable	Affectation résultats ex. précédents selon budget exécutoire 2022	Résultat de gestion	Congés payés refusés	Résultat de gestion soumis aux financeurs	Résultat association
Themis						
- Actions judiciaires	135 009		135 009			135 009
- Placement extérieur	-53 587		-53 587			-53 587
- Eav 77	-17 483		-17 483			-17 483
- Eav 02	0		0			0
- Saje	-30 294		-30 294			-30 294
- SAVU	31 644		31 644			31 644
- Cpca	0		0			0
- Urgence	0		0			0
- Palca	0		0			0
Total Themis	65 289	0	65 289	0	0	65 289
Bail						
- Aml	-59 279		-59 279			-59 279
- Fsl	-33 019		-33 019			-33 019
- Accueil Ecoute Orientation	2 002		2 002			2 002
- Fnavdl 77	52 511		52 511			52 511
- Fnavdl 94	18 941		18 941			18 941
- Appartement pédagogique	-1 312		-1 312			-1 312
- Fsh 94	-40 147		-40 147			-40 147
- Alt	14 114		14 114			14 114
- Logements propriétaires	-7 471		-7 471			-7 471
- Empex	37 959		37 959			37 959
Total Bail	-15 701	0	-15 701	0	0	-15 701
Siège						
- Gestion Contrôlée	29 666		29 666	-3 180	26 487	3 180
- Gestion Propre	-541 999		-541 999			-541 999
Total siège	-512 333	0	-512 333	-3 180	26 487	-538 820
TOTAL ARILE	-884 880	106 993	-777 887	25 713	-445 679	-332 208

DETAIL DES LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique de produits "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 et 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	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	NEANT

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2022 Débit	31/12/2021 Débit
860 - Secours en natures (alimentaires, vestimentaires,...)		
Denrées alimentaires	621	0
Total	621	0
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)		
Local 2 rue Paul Claudel à Meaux : loyer mensuel de 350 € hors charges pendant 12 mois	4 800	4 242
Local 5 square Corot à Meaux : loyer mensuel de 400 € charges comprises pendant 12 mois	5 400	4 848
Local : Square Cassart à Pontault combault : prise en charge des locaux et des fluides par la ville de Pontault combault.	60 600	60 600
Salles & matériel pour réunions / séminaires	10 670	
Total	81 470	69 690
862 - Prestations		
Total	0	0
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat administrateurs & membres de Bureau	39 050	53 500
Bénévolat IAE	58 960	1 920
Total	98 010	55 420
TOTAL	180 101	125 110
Répartition par nature de ressources	31/12/2022 Crédit	31/12/2021 Crédit
870 - Bénévolat		
Bénévolat administrateurs & membres de Bureau	39 050	53 500
Bénévolat IAE	58 960	1 920
Total	98 010	55 420
871 - Prestations en nature		
Local 2 rue Paul Claudel à Meaux : loyer mensuel de 350 € hors charges pendant 12 mois	4 800	4 242
Local 5 square Corot à Meaux : loyer mensuel de 400 € charges comprises pendant 12 mois	5 400	4 848
Local : Square Cassart à Pontault combault : prise en charge des locaux et des fluides par la ville de Pontault combault.	60 600	60 600
Salles & matériel pour réunions / séminaires	10 670	0
	81 470	69 690
875 - Dons en nature		
Denrées alimentaires	621	0
Total	621	0
TOTAL	180 101	125 110

TABLEAU DES EFFECTIFS EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN (ETP) 2022

ETABLISSEMENT	Louise Michel	La traversière	Agora	Guillaume Briçonnet	Atlas	Convergences	Horizon	Bail	Themis	Siège	TOTAL 2022	TOTAL 2021
Total	26,08	14,64	56,06	17,49	4,77	29,42	138,54	35,30	26,49	13,69	362,48	335,75

Les ETP présentés sont ceux de fin d'exercice

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par l'association et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. Filiales (à détailler)	306 000	-228 703	1	305 960	0	1 779 102	0	196 000	88 871	0	...
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
SCI Horizon Gutenberg - 20 rue Ampère - 77100 MEAUX	306 000	-228 703	100%	305 960	-	1 779 102	-	196 000	88 871	-	-
2. Participations (à détailler)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	...
(10 à 50 % du capital détenu par la société).											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0	0	0	0			0	...
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...