

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains				74 700	74 700-	100.00-	
	Constructions	4 690	1 472	3 218	1 000 032	996 815-	99.68-	
	Installations techniques, matériel et outillage	158 168	91 366	66 802	25 929	40 873	157.64	
	Autres immobilisations corporelles	382 950	142 484	240 466	195 542	44 924	22.97	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	1 960		1 960	1 000	960	96.00		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	200 000		200 000		200 000			
Prêts								
Autres immobilisations financières	800		800		800			
Total II	748 568	235 322	513 246	1 297 203	783 957-	60.43-		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	200		200	3 143	2 943-	93.64-	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	464 335	79 046	385 290	352 655	32 634	9.25	
	Autres créances	566 170		566 170	441 006	125 164	28.38	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	2 265 596		2 265 596	2 034 583	231 012	11.35		
Charges constatées d'avance (3)	18 275		18 275	9 005	9 270	102.94		
Total III	3 314 575	79 046	3 235 530	2 840 393	395 137	13.91		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 063 144	314 368	3 748 776	4 137 595	388 820-	9.40-		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	3 464		3 304		160	4.84
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 482 250		1 925 783		556 467	28.90
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	526 251		556 467		30 216-	5.43-	
Subventions d'investissement	103 768		446 037		342 269-	76.74-	
Provisions réglementées							
Total I	3 115 733		2 931 591		184 142	6.28	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques			49 000		49 000-	100.00-
	Provisions pour charges						
	Total III			49 000		49 000-	100.00-
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	26 826		732 268		705 442-	96.34-
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses			2 141		2 141-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	229		588		359-	61.05-
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 054		134 464		59 590	44.32	
Dettes fiscales et sociales	312 551		282 530		30 021	10.63	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	99 382		5 013		94 369	NS	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	633 043		1 157 005		523 962-	45.29-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 748 776		4 137 595		388 820-	9.40-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

618 992

424 737

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	501 686		501 686	523 309		21 622-	4. 13-
Production vendue de biens	10 238		10 238	24 332		14 094-	57. 92-
Production vendue de services	960 248		960 248	849 190		111 058	13. 08
Chiffre d'affaires NET	1 472 173		1 472 173	1 396 831		75 342	5. 39
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 210 364	1 835 916		374 448	20. 40
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			99 362	110 724		11 362-	10. 26-
Autres produits			1 515	583		932	159. 75
Total des Produits d'exploitation (I)			3 783 414	3 344 055		439 359	13. 14
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 836	9 005		5 169-	57. 40-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			473 753	305 467		168 286	55. 09
Impôts, taxes et versements assimilés			99 671	103 362		3 691-	3. 57-
Salaires et traitements			2 519 889	1 868 476		651 414	34. 86
Charges sociales			340 343	263 840		76 503	29. 00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			86 663	106 821		20 157-	18. 87-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			79 046			79 046	
Dotations aux provisions				49 000		49 000-	100. 00-
Autres charges			607	102 612		102 005-	99. 41-
Total des Charges d'exploitation (II)			3 603 808	2 808 582		795 226	28. 31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			179 606	535 472		355 867-	66. 46-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 081		2 058	1 024	49.76
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		5 000			5 000	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		8 081		2 058	6 024	292.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		10 652		13 966	3 314-	23.73-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		10 652		13 966	3 314-	23.73-
2. Résultat financier (V-VI)		2 571-		11 909-	9 338	78.41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		177 035		523 563	346 529-	66.19-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 642	1 642-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 472 671		34 849	1 437 821	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		1 472 671		36 491	1 436 179	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		70 804		3 587	67 216	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 052 650			1 052 650	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		1 123 454		3 587	1 119 866	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		349 217		32 904	316 313	961.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		5 264 166		3 382 603	1 881 563	55.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		4 737 914		2 826 136	1 911 778	67.65
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		526 251		556 467	30 216-	5.43-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Présentation de l'Activité:

L'objectif du Maillon C2Ri est l'insertion des personnes en difficulté. Elle réalise des activités d'intérêt collectif, basées sur le développement durable et l'amélioration de l'environnement par le recyclage de divers matériaux en favorisant le réemploi. Le but est d'aider les salariés à reprendre contact progressivement avec le monde du travail, de les accompagner dans la définition de leur projet professionnel et/ou d'accéder à des formations qualifiantes et/ou emploi.

L'association dispose de différentes activités :

- Ateliers Palettes : tri, démontage, fabrication et réparation, bois d'allumage,
- Atelier papier, carton, plastique (recyclage),
- Tri des différents matériaux : cartons, papiers, plastiques souples, plastiques,
- Atelier Menuiserie et Relookage,
- Atelier cycle, électrotechnique, démantèlement ferraille et non ferreux,
- La Ressourcerie : village de réemploi où les particuliers peuvent déposer et acheter des objets qui peuvent avoir une seconde vie,
- Les encombrants en porte à porte sur Valenciennes Métropole,
- Les déchetteries (Valenciennes, Maing, Onnaing, Quiévrechain, Vieux Condé),
- Vide maison (meubles, électroménager).

Présentation des comptes:

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3.748.776 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3.783.414 € et dégageant un excédent de 526.251 €.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Subventions perçues au cours de l'année 2022 : 2.210.364 €.

Les Associations LE MAILLON C2RI et LA FERME DES HAUTS DE LORETTE ont fusionné par voie de fusion-absorption. Le traité de fusion a été approuvé lors des assemblées générales des 2 associations le 16 juin 2022.

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 (24 février) n'a pas eu d'impact significatif sur les états financiers de l'Association.

L'association Le Maillon C2RI a cédé les biens immobiliers d'ANZIN 450 rue Jean Jaurès et de VALENCIENNES 14 rue des Brèches à la SCI LE MAILLON IMMOBILIER.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'Actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives.

Permanence des méthodes :

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Complément d'informations relatif au bilan :

Etat des immobilisations :

	Valeur brute	Augmentations	
		Fusion FHL	Acquisitions
Terrains	74 700		
Constructions sur sol propre	922 300		
Installations générales agencements aménagements des constructions	469 568		2 370
Installations techniques, matériel et outillage industriel	71 586	91 741	34 875
Installations générales agencements aménagements divers	12 041	2 749	5 021
Matériel de transport	217 882	35 508	81 014
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 052	6 676	3 434
TOTAL	1 795 129	136 674	126 714
Autres participations	6 000		960
Autres titres immobilisés			200 000
Prêts, autres immobilisations financières			800
TOTAL	6 000		201 760
TOTAL GENERAL	1 801 129	136 674	328 474
	Cessions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Terrains	74 700	0	0
Constructions sur sol propre	922 300	0	0
Installations générales agencements aménagements des constructions	467 248	4 690	4 690
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 034	158 168	158 168
Installations générales agencements aménagements divers	2 749	17 062	17 062
Matériel de transport	0	334 404	334 404
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 677	31 485	31 485
TOTAL	1 512 708	545 809	545 809
Autres participations	5 000	1 960	1 960
Autres titres immobilisés		200 000	200 000
Prêts, autres immobilisations financières		800	800
TOTAL	5 000	202 760	202 760
TOTAL GENERAL	1 517 708	748 569	748 569

Etat des amortissements :

	Montant début exercice	Fusion FHL	Dotations	Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	187 467		11 374	198 841	0
Installations générales agencements aménagements constr	204 369		11 817	214 714	1 472
Installations techniques, matériel et outillage industriel	45 657	65 599	18 812	38 701	91 367
Installations générales agencements aménagements divers	8 776	2 008	1 327	2 124	9 987
Matériel de transport	33 188	35 508	39 109		107 805
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 468	7 088	3 813	5 677	24 692
	498 925	110 203	86 252	460 057	235 323

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 304		160		3 464
Réserves	1 925 783		556 467		2 482 250
Excédent ou déficit de l'exercice	556 467	556 467	526 251		526 251
Situation nette	2 485 554	556 467	1 082 878		3 011 965
Subventions d'investissement	446 037			342 269	103 768
TOTAL I	2 931 591	556 467	1 082 878	342 269	3 115 733

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	49 000		49 000		
TOTAL	49 000		49 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur Titres de participation	5 000		5 000		
Sur Comptes clients	5 408	79 046	5 408		79 046
TOTAL	10 408	79 046	10 408		79 046

TOTAL GENERAL	59 408	79 046	59 408		79 046
Dont dotations et reprises					
D'exploitation		79 046	54 408		
Financières			5 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	800	800	
Clients douteux ou litigieux	79 046	79 046	
Autres créances clients	306 244	306 244	
Personnel et comptes rattachés	252	252	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 675	31 675	
Débiteurs divers	533 776	533 776	
Charges constatées d'avance	18 275	18 275	
TOTAL	970 735	970 735	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	26 826	12 775	14 051	
Fournisseurs et comptes rattachés	194 054	194 054		
Personnels et comptes rattachés	166 309	166 309		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 854	90 854		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 674	4 674		
Autres impôts, taxes et assimilés	50 714	50 714		
Autres dettes	99 611	99 611		
TOTAL	633 043	618 992	14 051	
Emprunts souscrits en cours d'exercice Fusion FHL	46 075			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	751 517			

Evaluation des immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements :

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe, un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Produits à recevoir :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	152 923
Autres créances	284 768
TOTAL	437 691

Charges à payer :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 537
Dettes fiscales et sociales	129 657
Autres dettes	79 413
TOTAL	316 608

Charges et Produits constatés d'avance :

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 275
TOTAL	18 275

Complément d'information relatif au compte de résultat :

Rémunération des dirigeants :

La rémunération des cadres dirigeants de l'association s'est élevée à 132.922 euros brut.

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.177 €, et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Engagements financiers et autres informations :

Engagements financiers :

Engagements donnés :

Garantie à objet spécial P-M202-10210000033 32.400 € échéance 10/02/2025

Engagements reçus :

Néant