

## BILAN ACTIF AU 31/12/2022

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	24 172	8 750	15 422	10 665
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	24 172	8 750	15 422	10 665
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	596 504	283 051	313 453	306 649
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	344 284	200 024	144 260	306 649
Immobilisations corporelles en cours	252 220	83 027	169 193	
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>	3 850	0	3 850	5 500
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	150		150	1 800
Autres	3 700		3 700	3 700
<b>Total I</b>	<b>624 526</b>	<b>291 801</b>	<b>332 725</b>	<b>322 814</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 035 895		5 035 895	2 338 034
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	74 138		74 138	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	285 430		285 430	646 453
Charges constatées d'avance	18 662		18 662	1 255
<b>Total II</b>	<b>5 414 124</b>	<b>0</b>	<b>5 414 124</b>	<b>2 985 742</b>
Frais d'émission des emprunts (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0			
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 038 650</b>	<b>291 801</b>	<b>5 746 849</b>	<b>3 308 556</b>

**BILAN PASSIF AU 31/12/2022**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
<b>FONDS PROPRES *</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	204 457	204 457
Autres		
Report à nouveau	1 615 127	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 304 135	1 615 127
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>4 123 718</b>	<b>1 819 584</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>4 123 718</b>	<b>1 819 584</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	247 632	247 632
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>247 632</b>	<b>247 632</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 104 101	1 079 133
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	269 556	162 208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 843	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>1 375 499</b>	<b>1 241 341</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 746 849</b>	<b>3 308 557</b>

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	0	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	7 512 150	3 584 803
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	555 441	578 414
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	466 667	7 261
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 259	72 986
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12 355	2
<b>Total I</b>	<b>8 560 872</b>	<b>4 243 466</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	1 566 990	718 823
Variation de stock	0	
Autres achats et charges externes	2 776 976	716 619
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	65 290	34 208
Salaires et traitements	1 258 575	610 295
Charges sociales	464 762	265 974
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	113 965	282 287
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 820	2
<b>Total II</b>	<b>6 248 378</b>	<b>2 628 208</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 312 493</b>	<b>1 615 258</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		1
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>2 312 493</b>	<b>1 615 257</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	8 359	130
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>8 359</b>	<b>130</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>8 560 872</b>	<b>4 243 466</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 256 737</b>	<b>2 628 339</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 304 135</b>	<b>1 615 127</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<i>Dons en nature</i>	268 754	
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>268 754</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<i>Secours en nature</i>	268 754	
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>268 754</b>	<b>0</b>

# Annexes aux comptes d'Alteralia Solid'R

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

## Présentation de l'association

L'association a pour objet de lutter contre l'exclusion par la création d'emplois avec des actions d'accompagnement socio-professionnels auprès des personnes éloignées à très éloignées de l'emploi, à travers des actions d'insertion par l'activité économique, notamment et par exemple dans les domaines de la logistique, de la restauration et de l'entretien ménager.

L'Association pourra réaliser toutes actions lui permettant de favoriser la réalisation de son objet et notamment toutes activités annexes, connexes ou complémentaires se rattachant directement ou indirectement à son objet.

## Faits majeurs de l'exercice

L'année 2022 est la première année en année pleine. Le fait marquant est le projet « Romainville » qui devait permettre à l'association d'avoir une cuisine et un entrepôt en propre pour ses activités porteuses d'insertion.

## Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément au plan comptable particulier des associations et fondations. Les dispositions édictées par le règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 applicables sur les exercices ouverts au 1<sup>er</sup> janvier 2020 et concernant l'association ont été mises en œuvre.

Aucune dérogation ou modification aux principes et méthodes comptables n'a été mise en place au cours de l'exercice 2022.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 24/02/2026 par le Conseil d'administration.

## Règles et méthodes comptables

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983, articles 7.21.24 début 24-1.24-2 et 24-3)

Les comptes ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements ANC n°2014-03 & n°2018-06 relatifs au plan comptable général et aux comptes annuels des personnes morales 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 comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

## Informations à caractères fiscal

Compte tenu de ses activités d'utilité sociale et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées, l'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux.

## Informations relatives au Bilan

### ACTIF

#### Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles est la valeur d'acquisition du bien.

La durée réelle d'utilisation des immobilisations corporelles est prise en compte comme base de calcul. Les durées d'amortissements sont donc les suivantes :

- 5 ans pour les travaux et installations générales
- 4 ans pour les logiciels
- 3 ans pour les véhicules utilitaires d'occasion

- 3 ans pour le mobilier de bureau
- 3 ans pour les ordinateurs portables
- 2 ans pour les matériels Cuisine, logistique, téléphonie

#### Logiciels

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
14.472 €	9.700 €	0 €	24.172 €

#### Installations générales

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
96.000 €	18.324 €	0 €	114.324 €

**Matériels et outillages***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
229.960 €	0 €	0 €	229.960 €

**Matériel de transport***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
110.705 €	41.336 €	0 €	151.741 €

**Matériel de bureau et informatique***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
4.486 €	6.143 €	0 €	11.106 €

**Matériel de cuisine***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
28.364 €	31.641 €	0 €	60.005 €

**Matériel du Catering***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
0 €	13.287 €	0 €	13.287 €

**Mobilier***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
0 €	5.394 €	0 €	5.394 €

**Matériel Logistique***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
6.201 €	0 €	0 €	6.201 €

**Matériel Entretien***(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)*

Total au 31/12/21	Acquisitions 2022	Diminutions 2022	Total au 31/12/22
4.486 €	0 €	0 €	4.486 €

**Stocks**

Sans entrepôt, l'association travaille en flux tendu et n'a donc pas de stock valorisé en fin d'année.

**Créances**

Les créances s'établissent à 5.110.033 euros.

Les créances sont valorisées à la valeur vénale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur actuelle d'une créance est inférieure à sa valeur nette comptable. Les créances sont valorisées à la valeur vénale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur actuelle d'une créance est inférieure à sa valeur nette comptable.

Elles concernent :

- Clients .....	5.035.895 euros
- Subventions à recevoir .....	68.833 euros
- Autres produits à recevoir .....	5.305 euros

Les clients correspondent :

- aux factures de ventes et prestations faites en 2022, dont celles pour Alteralia à hauteur de 4.926.167 euros.

Les créances à recevoir d'un montant de 74.138 euros correspondent à des subventions accordées à l'association dans le cadre de missions 2022 et aides de l'Etat et se décomposent comme suit :

- 22.000 euros du Département Seine Saint Denis (Aide au démarrage)
- 46.833 euros de l'Etat (Aide aux postes)

Ainsi qu'à des prises en charge par notre OPCO des frais de formation pour 5.305 €.

Toutes les créances sont d'échéance à moins d'un an.

**Disponibilités**

Les disponibilités de l'association sont constituées d'un compte bancaire et de caisses pour un montant de 285.430 euros.

**Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance correspondent à l'appel de la cotisation d'assurance (MAIF) de 2023 pour 16.520 € et les factures de location de nos imprimantes, arrivées en décembre 2022.

<b>Charges constatées d'avance</b>	16.520
<b>TOTAUX</b>	<b>16.520</b>

**PASSIF**Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont constitués :

- d'une réserve constituée par l'Apport Partiel d'Actif de 2021 pour 204.457 euros.
- du report à nouveau correspondant au résultat 2021 pour 1.615.127 euros.
- du résultat de l'exercice pour 2.304.135 euros.

Situation et mouvements	Date clôture N-1	+/-	+	-	Date clôture N
Rubriques	Valeur à la clôture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Valeur à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Reserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	204.457				204.457
Autres réserves					
Report à nouveau	0	1.615.127			1.615.127
Résultat de l'exercice	1.615.127	-1.615.127	2.304.135		2.304.135
Situation nette	1.819.584	0	2.304.135		4.123.719
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	1.819.584	0	2.134.135		4.123.719

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 247.632 euros correspondent aux risques encourus

- dans le cadre d'un déménagement du site hébergeant actuellement le siège social de l'association et son Restaurant, ainsi que des modulaires acquis pour l'aménagement des futurs locaux

	Total au 31/12/21	Augmentation 2022	Diminution 2022	Total au 31/12/22
MobilHomes	168.000 €			168.000 €
Déménagement	79.632 €			79.632 €
Total	247.632 €	0	0	247.632 €

Dettes

Les dettes (1.375.499 euros) correspondent :

- aux dettes fournisseurs (1.104.101 euros)
- aux dettes fiscales et sociales (269.556 euros) comprenant les dettes aux personnels (paies de décembre) et aux charges sociales du 4<sup>ème</sup> trimestre 2022 payées sur 2023
- aux autres dettes regroupant une dette à Alteralia (1.842 €)

Les dettes de l'association sont d'échéance à un an au plus.

Rubrique	Montant
Fournisseurs - Factures non-parvenus	2.489
Personnel - Provision pour CP	66.771
Personnel - Charges à payer	30.460
Autres charges à payer	56.212
Total	155.932

## Informations relatives au compte de résultat

### Ventilation des produits d'exploitation

Les opérations de ventes se composent en :

- la production de la restauration vendue pour 5.626.934 euros
- la fourniture de produits de premières nécessités pour 1.382.963 euros
- les prestations du CIP pour 370.480 euros
- les prestations de ménage pour 184.961 euros
- les prestations de livraisons pour 470.724 euros.
- les prestations du déménagement pour 31.530 euros

Les subventions d'exploitation se composent :

- de la subvention liée aux contrats aidés pour les CDDI de l'Etat (380.198 €)
- de la subvention du Conseil Départemental 93 pour soutenir l'embauche des BRSA (22.000 €)
- de la subvention liée aux contrats aidés pour les PEC de l'Etat (55.135 €)
- de la subvention liée aux contrats aidés pour les apprentis de l'Etat (9.333 €)

Les produits de gestion correspondent à la gestion du programme d'aide alimentaire pour le compte d'Alteralia (9.954 euros), un dédommagement pour l'annulation d'un achat pour un camion logistique.

Les transferts de charges correspondent aux prises en charges de frais par notre OPCO (frais de formation) ou un partenaire Supeco (frais alimentaires).

### Ventilation des charges et produits exceptionnels

Nous n'avons pas de charges et produits exceptionnels

### Remboursements des frais aux administrateurs

Aucun frais n'a été remboursé aux administrateurs.

## Informations complémentaires

### Information sur la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants au sens de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006

Les 3 plus hauts cadres dirigeants de l'association Alteralia Solid'R sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire général. Ces 3 plus hauts cadres dirigeants ne perçoivent aucune rémunération de l'association.

### Information sur les 5 plus hautes rémunérations

Le montant annuel brut des cinq rémunérations les plus importantes s'élève à 255.286 euros

### Information sur les provisions pour indemnités de départ à la retraite des salariés

L'application des modalités du droit du travail pour le calcul des provisions d'indemnités qui seraient dues aux salariés de l'association au titre de leur départ à la retraite détermine une somme dont l'impact est négligeable pour l'exercice 2022. Aucune provision n'a donc été constatée pour ce poste.

### Modification de la composition du personnel

Catégorie.	Effectif au 31/12/21	Entrées (1)	Départs (1)	Effectif au 31/12/22
CDDI	1 CDDI	38 CDDI	9 CDDI	30 CDDI
Non-cadres	15 CDI 2 CDD	6 CDI 6 CDD	7 CDI 6 CDD	14 CDI 2 CDD
Cadres	2 CDI	1 CDI	0 CDI	3 CDI
TOTAL	20	51	22	(2) 49

(1) Y compris les transformations de CDDI, CDD en CDI.

(2) 41 ETP (les CDDI étant à temps partiels).

Information sur les honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires versés au Commissaire aux Comptes concernent exclusivement la mission légale de certification des comptes et s'élèvent à 10.000 € HT (12.000 € TTC.)

Information sur les contributions volontaires

Nous avons reçu une contribution volontaire représentant 76.787 kg pour un montant de 268.754 euros de produits alimentaires pour nos activités de distribution de colis alimentaires pour la DRIHL, de la part de notre partenaire Alteralia, via une convention avec la BAPIF sur le programme ALTERALIA Aubervilliers.

<b>Continuité d'exploitation</b>
----------------------------------

*\* Incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'association résultant des fins de missions confiés par Alteralia dont nous étions partenaire sous-traitant et d'un démarrage tardif pour l'ouverture du restaurant d'Aubervilliers liés à des travaux de mise aux normes importants.*

*À la date d'établissement des comptes, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la perte de missions et non réalisation de chiffre d'affaires sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Cette situation entraîne une incertitude significative portant sur la continuité d'exploitation.*

*L'association a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :*

- Un résultat 2022 affecté au relogement de l'association, à la prise en charge des activités en recherche de cofinancement suite à la fin de l'exclusivité de nos missions pour Alteralia*
- La réduction de nos charges avec la résiliation anticipée des baux sur des activités non rémunératrices pour la structure*
- Un plan social sur la fin 2025, avec la fin des contrats à durée déterminée et le licenciement économique avec la suppression des postes directement rattachés aux missions supprimées (activités non rémunératrices).*
- La négociation d'acomptes avec les tiers financeurs.*

*Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.*