

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	49 172	20 951	28 221	15 422
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	49 172	20 951	28 221	15 422
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	579 615	382 696	196 919	313 453
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	304 204	220 012	84 192	144 260
Immobilisations corporelles en cours	275 412	162 684	112 728	169 193
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières	26 787	0	26 787	3 850
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 018		1 018	150
Autres	25 770		25 770	3 700
Total I	655 575	403 647	251 928	332 725
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	298 038	268 234	29 804	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 024 092	111 223	2 912 869	5 035 895
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	148 717		148 717	74 138
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	678 412		678 412	285 430
Charges constatées d'avance	35 118		35 118	18 662
Total II	4 184 377	379 457	3 804 921	5 414 124
Frais d'émission des emprunts (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0			
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 839 952	783 104	4 056 848	5 746 849

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES *		
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	3 919 261	1 615 127
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 464 278	2 304 135
Situation nette (sous total)	2 659 440	4 123 718
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	2 659 440	4 123 718
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques	432 692	247 632
Provisions pour charges		
Total III	432 692	247 632
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	484 903	1 104 101
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	378 344	269 556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	101 470	1 843
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	964 717	1 375 499
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 056 848	5 746 849

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 293 964	7 512 150
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	551 780	555 441
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 700 685	466 667
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
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	111 516	14 259
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 017	12 355
Total I	5 659 962	8 560 872
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 565 951	1 566 990
Variation de stock	-298 038	0
Autres achats et charges externes	1 905 868	2 776 976
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	74 326	65 290
Salaires et traitements	1 500 880	1 258 575
Charges sociales	579 012	464 762
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	775 038	113 965
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	178	1 820
Total II	7 103 214	6 248 378
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 443 252	2 312 493
PRODUITS FINANCIERS		
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		
Total III	0	0
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0	0
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 443 252	2 312 493
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 219	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	9 219	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 458	8 359
Sur opérations en capital	26 787	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	30 245	8 359
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I + III + V)	5 669 181	8 560 872
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	7 133 459	6 256 737
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 464 278	2 304 135
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	47 743	268 754
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	47 743	268 754
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	47 743	268 754
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	47 743	268 754

Annexes aux comptes d'Alteralia Solid'R

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

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

Les faits marquants de 2023 ont été la prise de locaux en propre par Alteralia Solid'R pour la partie logistique et la fin du partenariat avec le Pôle Enfance d'Alteralia.

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^{er} 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 2023.

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 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
24.472 €	25.000 €	0 €	49.172 €

Installations générales

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
114.324 €	0 €	0 €	114.324 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
229.960 €	0 €	40.080 €	189.880 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
151.741 €	5.900 €	0 €	157.641 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
11.106 €	5.767 €	0 €	16.873 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
60.005 €	0 €	0 €	60.005 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
13.287 €	948 €	0 €	14.235 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
5.394 €	205 €	0 €	5.599 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
6.201 €	16.123 €	5.751 €	16.573 €

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

Total au 31/12/22	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Total au 31/12/23
4.486 €	0 €	0 €	4.486 €

Stocks

Dans le cadre du programme d'Aide Alimentaire, nous avons fait une grosse opération de commandes de produits pour bébé qui permettra de tenir sur 3 années, avec une grosse économie à l'achat.

Le stock est valorisé à la valeur d'achat des produits présents dans l'entrepôt au 31/12/2023 pour 298.038 €. L'incertitude sur la continuité des programmes d'aide alimentaire a mené l'association à déprécier la valeur du stock à hauteur de 90%, soit une dépréciation de 268.234 €.

Pour le reste de ses besoins en fournitures, l'association travaille en flux tendu et n'a donc pas de stock valorisé en fin d'année.

Créances

Les créances s'établissent à 3.061.586 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.

Elles concernent :

- Clients 2.912.869 euros
- Subventions à recevoir 137.055 euros
- Autres produits à recevoir 11.662 euros

Les clients correspondent :

- aux factures de ventes et prestations faites en 2023, dont celles pour Alteralia à hauteur de 2.827.088 euros.
- aux factures de ventes et prestations devenues douteuses en 2023, dont celles pour Alteralia à hauteur de 100.499 euros. Une dépréciation a été enregistrée pour 111.223 euros correspondant aux créances douteuses.

Les autres créances correspondent à des subventions à hauteur de 137.055 € accordées à l'association dans le cadre de missions 2022-2023 et de l'aide de l'Etat et se décomposent comme suit :

- 4.400 euros du Département Seine Saint Denis (Aide au démarrage 2022)
- 32.655 euros de l'Etat (Aide aux postes)
- 100.000 euros de Fonds Européens (FSE+)

Ainsi qu'à des prises en charge par notre OPCO des frais de formation et autres tiers pour 11.662 €.

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 678.412 euros.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à l'appel de loyer du 1^{er} trimestre 2024 (INSULAE) pour 31.755 € et les factures de location de nos imprimantes et logiciel professionnel, arrivées en décembre 2023.

Charges constatées d'avance	31.755
TOTAUX	31.755

PASSIFFonds 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 aux résultats cumulés 2021-2022 pour 3.919.261 euros.
- du résultat de l'exercice déficitaire pour 1.464.278 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	1.615.127	2.304.135			3.919.261
Résultat de l'exercice	2.304.135	-2.304.135		1.464.278	-1.464.278
Situation nette	4.123.719	0	0	1.464.278	2.659.440
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	4.123.719	0	0	1.464.278	2.659.440

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 432.692 euros correspondent aux risques encourus

- dans le cadre d'un déménagement de modulaires acquis pour l'aménagement des futurs locaux pour 168.000 €
- devant les Prud'hommes pour 244.296 €
- lors du CSF de la subvention des FSE+ évalués à 20% de la subvention conventionnée.

	Total au 31/12/22	Augmentation 2023	Diminution 2023	Total au 31/12/23
Prov déménagement MobilHomes	168.000 €			168.000 €
Prov déménagement Locaux	79.632 €		79.632 €	
Prov perte financière AAP FSE+		20.000 €		20.000 €
Prov Prud'Hommes		244.296 €		244.296 €
Prov litige fournisseur		396 €		396 €
Total	247.632 €	264.692 €	79.632 €	432.692 €

Dettes

Les dettes (964.717 euros) correspondent :

- aux dettes fournisseurs dont le règlement sera effectué sur 2024 (484.903 euros)
- aux dettes fiscales et sociales (378.344 euros) comprenant les dettes aux personnels (paies de décembre) et aux charges sociales du 4^{ème} trimestre 2023 payées sur 2024
- aux autres dettes regroupant les tiers contestés par l'association, en attente d'avoir (101.470 euros)

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

Rubrique	Montant
Fournisseurs - Factures non-parvenus	11.449
Personnel - Provision pour CP	73.285
Personnel - Charges à payer	34.066
Autres charges à payer	56.212
Total	175.012

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 2.723.705 euros
- la fourniture de produits de premières nécessités pour 400.130 euros
- les prestations de services mission du CIP pour 139.840 euros
- les prestations de services de ménage pour 411.940 euros
- les prestations de livraisons pour 162.524 euros.
- les prestations du déménagement pour 7.606 euros

Les subventions d'exploitation se composent :

- de la subvention liée à l'Aide alimentaire de l'Etat (970.144 €)
- de la subvention liée aux contrats aidés pour les CDDI de l'Etat (602.050 €)
- de la subvention des Fonds européens pour l'accompagnement des CDDI PLIE (100.000 €)
- de la subvention liée aux contrats aidés pour les PEC de l'Etat (28.490 €)

Les produits de gestion correspondent des régularisations de charges.

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

Ventilation des charges et produits exceptionnels

Les produits exceptionnels correspondent aux excédents liés aux ventes de biens immobilisés de l'association.

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 252.537 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 2023. Aucune provision n'a donc été constatée pour ce poste.

Modification de la composition du personnel

Catégorie.	Effectif au 31/12/22	Entrées (1)	Départs (1)	Effectif au 31/12/23
CDDI	30 CDDI	25 CDDI	26 CDDI	29 CDDI
Non-cadres	14 CDI 2 CDD	5 CDI 14 CDD	4 CDI 9 CDD	15 CDI 7 CDD
Cadres	3 CDI	2 CDI	1 CDI	4 CDI
TOTAL	49	46	40	(2) 55

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

(2) 49 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 11.067 € HT (13.283 € TTC.)

Information sur les contributions volontaires

Nous avons reçu une contribution volontaire représentant 12.148 kg pour un montant de 47.743 euros de produits alimentaires pour nos activités de distribution de colis alimentaires de la part de notre partenaire BAPIF sur le programme DRIHL.

Continuité d'exploitation

** 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.