

BILAN ACTIF AU 31/12/2024

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	49 172	31 501	17 671	28 221
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	31 501	17 671	28 221
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 337 774	490 771	847 004	196 919
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	842 970	240 590	602 381	84 192
Immobilisations corporelles en cours	494 804	250 181	244 623	112 728
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	117 242	0	117 242	26 787
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 723		4 723	1 018
Autres	112 520		112 520	25 770
Total I	1 504 189	522 272	981 917	251 928
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	235 224	211 702	23 522	29 804
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	568 166	109 155	459 011	2 912 869
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	439 060		439 060	148 717
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	318 131		318 131	678 412
Charges constatées d'avance	79 757		79 757	35 118
Total II	1 640 338	320 857	1 319 482	3 804 921
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)	3 144 527	843 128	2 301 399	4 056 848

BILAN PASSIF AU 31/12/2024

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	2 454 983	3 919 261
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 337 081	-1 464 278
Situation nette (sous total)	1 322 358	2 659 440
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 322 358	2 659 440
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques	137 558	432 692
Provisions pour charges		
Total III	137 558	432 692
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	348 609	484 903
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	369 919	378 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	117 342	101 470
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 613	
Total IV	841 482	964 717
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 301 399	4 056 848

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 412 435	3 293 964
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	446 808	551 780
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 316 272	1 700 685
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	396 011	111 516
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	455	2 017
Total I	3 571 981	5 659 962
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 327 639	2 565 951
Variation de stock	62 814	-298 038
Autres achats et charges externes	941 819	1 905 868
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	118 873	74 326
Salaires et traitements	1 666 377	1 500 880
Charges sociales	502 013	579 012
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	229 521	775 038
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 327	178
Total II	4 851 382	7 103 214
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 279 401	-1 443 252
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)	-1 279 401	-1 443 252
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 318	9 219
Sur opérations en capital	22 128	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	23 446	9 219
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 808	3 458
Sur opérations en capital	79 318	26 787
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	81 126	30 245
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)	3 595 427	5 669 181
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 932 509	7 133 459
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 337 081	-1 464 278
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	310 161	47 743
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	310 161	47 743
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	310 161	47 743
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	310 161	47 743

Annexes aux comptes d'A Solid'R

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

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 2024 ont été le changement de nom marquant une étape d'autonomie vis à vis de l'association Alteralia et la prise de locaux en propre par A Solid'R pour la partie Cuisine et Restauration.

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 2024.

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 & n°2022-06 relatifs au plan comptable général et aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Dans la cadre de la présentation des comptes 2024, l'association a mis en application le règlement de l'ANC n° 2022-06 qui supprime la technique du transfert de charges, pour l'utilisation d'un compte de charges créateur approprié.

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 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
49.172 €	0 €	0 €	49.172 €

Installations générales

(Amortissement linéaire sur la durée de vie du bien)

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
114.324 €	653.090 €	114.324 €	653.090 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
189.880 €	0 €	0 €	189.880 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
157.641 €	32.955 €	0 €	190.569 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
16.873 €	7.522 €	0 €	24.395 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
60.005 €	201.042 €	33.613 €	227.434 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
14.235 €	1.966 €	0 €	16.201 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
0 €	5.439 €	0 €	5.439 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
5.599 €	0 €	0 €	5.599 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
16.573 €	4.082 €	0 €	20.655 €

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

Total au 31/12/23	Acquisitions 2024	Diminutions 2024	Total au 31/12/24
4.486 €	0 €	0 €	4.486 €

Stocks

Dans le cadre du programme d'Aide Alimentaire, nous avons fait en 2023 une grosse opération de commandes de produits pour bébé qui permettra de tenir sur 3 années. Le stock au 31/12/2024 est valorisé à la valeur d'achat des produits présents dans l'entrepôt pour 235.224 €.

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 211.702 €.

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 898.072 euros.

Elles concernent :

- Clients	459.011 euros
- Subventions à recevoir	410.600 euros
- Autres produits à recevoir	117.342 euros

Les clients correspondent :

- aux factures de ventes et prestations faites en 2024, dont celles pour Alteralia à hauteur de 368.469 euros.
- aux factures de ventes et prestations devenues douteuses en 2023 et 2024, dont celles pour Alteralia à hauteur de 100.499 euros. Une dépréciation a été enregistrée pour 109.155 euros correspondant aux créances douteuses.

Les autres créances correspondent à des subventions à hauteur de 410.600 € accordées à l'association dans le cadre de missions 2024 et de l'aide de l'Etat et se décomposent comme suit :

- 16.400 euros du Département Seine Saint Denis (Aide au démarrage 2022 et RSA 2024)
- 82.457 euros de l'Etat (Aide aux postes)
- 311.351 euros de Fonds Européens (FSE+)

Ainsi qu'à des prises en charge par notre OPCO des frais de formation et autres tiers pour 117.342 €.

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 318.131 euros.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à l'appel de loyers du 1^{er} trimestre 2025 pour 53.714 € et plusieurs factures de location et achats pour 2025, arrivées en décembre 2024.

Charges constatées d'avance	53.714
TOTAUX	53.714

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 2021-2023 pour 2.723.217 euros.
- du résultat de l'exercice déficitaire pour 1.337.081 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	3.919.261	-1.464.278			2.454.983
Résultat de l'exercice	-1.464.278	1.464.278		1.337.081	-1.337.081
Situation nette	2.659.440	0	0	1.337.081	1.322.358
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	2.659.440	0	0	1.337.081	1.322.358

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 137.558 euros correspondent aux risques encourus

- devant les Prud'hommes pour 95.280 €
- lors du CSF de la subvention des FSE+ évalués à 20% de la subvention conventionnée.

	Total au 31/12/23	Augmentation 2024	Diminution 2024	Total au 31/12/24
Prov déménagement MobilHomes	168.000 €		168.000 €	0 €
Prov perte financière AAP FSE+	20.000 €	42.278 €	20.000 €	42.278 €
Prov Prud'Hommes	244.296 €		149.412 €	94.884 €
Prov litige fournisseur	396 €			396 €

Dettes

Les dettes (841.482 euros) correspondent :

- aux dettes fournisseurs dont le règlement sera effectué sur 2025 (348.609 euros)
- aux dettes fiscales et sociales (369.919 euros) comprenant les dettes aux personnels (paies de décembre) et aux charges sociales et fiscales du 4^{ème} trimestre 2024 payées sur 2025
- aux autres dettes regroupant les tiers pour 117.442 euros

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

Rubrique	Montant
Fournisseurs - Factures non-parvenus	4.993
Personnel - Provision pour CP	81.355
Personnel - Charges à payer	38.411
Autres charges à payer	56.669
Total	181.428

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 806.080 euros
- la fourniture de produits de premières nécessités pour 568.260 euros
- les prestations de services mission du CIP pour 171.570 euros
- les prestations de services de ménage pour 275.238 euros
- les prestations de livraisons pour 22.345 euros.
- les prestations du déménagement pour 15.750 euros

Les subventions d'exploitation se composent :

- de la subvention liée à l'Aide alimentaire de l'Etat (400.000 €)
- de la subvention liée aux contrats aidés pour les CDDI de l'Etat (613.428 €)
- de la subvention des Fonds européens pour l'accompagnement des bénéficiaires PLIE (211.389 €)
- de la subvention pour l'accompagnement des bénéficiaires RSA du CD93 (57.105 €)
- de la subvention liée aux contrats aidés pour les PEC et apprentis de l'Etat (34.350 €)

Les produits de gestion correspondent des régularisations de charges.

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 A 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 286.032 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 31/12/23	Entrées (1)	Départs (1)	Effectif au 31/12/24
CDDI	29 CDDI	27 CDDI	27 CDDI	29 CDDI
Non-cadres	15 CDI 7 CDD	3 CDI 17 CDD	5 CDI 13 CDD	13 CDI 11 CDD
Cadres	4 CDI	1 CDI	0 CDI	5 CDI
TOTAL	55	48	45	(2) 58

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

(2) 50 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 11.409,82 € HT (13.691,79 € TTC.)

Information sur les contributions volontaires

Nous avons reçu deux contributions volontaires pour un montant de 310.161 euros de produits alimentaires pour nos activités de distribution de colis alimentaires de la part de notre partenaire BAPIF, soit 62.243 kg (259.554 €) sur le programme en partenariat avec Interlogement 93 cofinancé par la DRIHL et 12.136 kg (50.607 €) sur un programme pour le CCAS d'Aubervilliers.

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.