

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	16 918	8 487	8 431	11 321
Immobilisations incorporelles en cours	550		550	550
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 940	4 623	3 317	4 232
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	16 126	12 496	3 630	5 483
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	148		148	148
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	9 625		9 625	9 625
TOTAL I	51 307	25 607	25 701	31 359
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	634		634	1 228
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	373 214	9 418	363 796	416 698
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	79 944		79 944	67 238
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	863 104		863 104	492 123
Charges constatées d'avance	11 822		11 822	2 324
TOTAL II	1 328 718	9 418	1 319 300	979 611
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 380 026	35 025	1 345 001	1 010 970

BILAN 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	55 039	55 039
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	100 000	
Autres		
Report à nouveau	321 376	(2 132)
Excédent ou déficit de l'exercice	328 993	423 508
Situation nette (sous total)	805 408	476 415
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	805 408	476 415
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	35 438	13 515
Provisions pour charges		
TOTAL III	35 438	13 515
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 979	128 687
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 785	75 579
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	261 312	248 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	660	660
Autres dettes	70 418	67 623
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	504 154	521 040
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	1 345 001	1 010 970

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 525 215	1 605 611
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	469 148	489 939
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	35 836	12 436
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	662	33
TOTAL I	2 030 860	2 108 019
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock	595	470
Autres achats et charges externes	363 041	316 123
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 898	23 655
Salaires et traitements	956 755	994 211
Charges sociales	204 040	192 114
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 076	11 596
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 196	5 495
TOTAL II	1 562 601	1 543 664
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	468 260	564 355
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2	244
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2	244

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	2023	2022
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	772	768
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	772	768
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	- 771	- 524
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	467 489	563 831
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 394	6 379
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 515	
TOTAL V	14 909	6 379
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	13 969	3 629
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 438	13 515
TOTAL VI	49 407	17 144
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 34 498	- 10 765
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	103 998	129 557
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 045 771	2 114 642
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 716 778	1 691 133
EXCEDENT OU DEFICIT	328 993	423 508
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	9 360	11 250
TOTAL	9 360	11 250
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	- 9 360	- 11 250
TOTAL	- 9 360	- 11 250

ANNEXE

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de douze mois, égale à celle de l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022.

Le total du bilan de l'exercice s'élève à 1 345 001 €.

Le résultat de l'exercice est un excédent de 328 993 € et le total des produits s'élève à 2 045 771 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels, lesquels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

1/ DISPOSITIONS GENERALES

1.1. Présentation de l'entité :

RHIZOME est une Entreprise d'Insertion, à statut associatif loi 1901 à but non lucratif, créée en 2012, qui encourage le retour à l'emploi durable des personnes éloignées du marché du travail grâce à un parcours d'insertion socio-professionnel. Rhizome fait partie des Structure d'Insertion par l'Activité Economique et est conventionnée par l'Etat.

Au cours de leurs parcours, les demandeurs d'emploi sont amenés à réaliser des missions de travail et sont accompagnés socialement par les conseillères de Rhizome. Le parcours a pour objectif d'acquérir de l'expérience, de définir un projet professionnel et de stabiliser la situation sociale. Par ses actions Rhizome favorise l'accès à l'emploi pérenne.

La dimension humaine est au cœur de sa mission.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice :

Les domaines d'activités principaux restent identiques à celles des deux derniers exercices :

- médiation sociale dans les transports
- nettoyage dans le BTP

Les missions réalisées dans l'activité nettoyage ont été moins nombreuses qu'en 2022 puisque des chantiers de BTP sont arrivés à leur terme. Rhizome n'a pas eu l'opportunité de se positionner sur des chantiers supplémentaires.

Lors de l'exercice 2023, Rhizome s'est attachée à consolider ses savoir-faire, sa relation client et son réseau.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture :

L'activité de médiation sociale sur les lignes LAJ a été prolongée d'une année, conformément aux possibilités contractuelles. Les services de la SNCF soulignent leur satisfaction quant à la qualité de la prestation de Rhizome

Rhizome met l'accent sur l'activité de nettoyage avant réception au client (OPR/OPL). Il s'agit pour Rhizome d'être un partenaire pour des grands groupes du BTP.

Des premières expériences positives sont en cours avec Bouygues Construction et avec l'entreprise Colas.

2/ REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Référentiel comptable :

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

2.2. Conventions générales :

L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

2.3. Durée et période de l'exercice comptable :

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

2.3.1. Changements comptables :

2.3.2. Changement de réglementation comptable :

Néant

2.3.3. Changement de méthodes à l'initiative de l'entité :

Néant

3/ NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- Logiciel : 1 à 3 ans linéaire
- Installations générales : 5 à 10 ans linéaire
- Matériel de transport : 5 ans linéaire
- Matériel bureautique et informatique : 3 à 5 ans linéaire

- Mobilier : 5 à 10 ans linéaire

3.2. Immobilisations financières :

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par la valeur d'acquisition qui comprend, après déduction des remises, rabais et escomptes de règlement.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur nominale, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

3.3. Créances :

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.4. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition.

Les dépréciations sont faites pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

4/ NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

4.1. Fonds propres :

Conformément à la décision de l'assemblée générale ordinaire ayant approuvé les comptes de l'exercice 2022, l'excédent de l'exercice 2022 est affecté :

- 100 000 € dans les réserves pour investissement
- 323 508 € dans le report à nouveau

Le total des fonds propres s'élève à 476.415 €.

La décomposition des fonds propres et leur variation par rapport à l'exercice précédent sont indiquées dans le tableau de variation des fonds propres.

4.2. Subvention d'investissement :

Aucune subvention d'investissement inscrite au bilan n'a été perçue pour l'exercice comptable 2023.

4.3. Provisions pour risques et charges :

Provisions 2022 :

- Reprise de la provision Aide au poste 2022 d'un montant de 1 408 € (provision constituée pour objectif non atteint)
- Reprise de la provision BRSA 2022 d'un montant de 12 107 € (provision constituée pour objectif non atteint)

Provisions 2023 :

- Provision subvention CD BRSA : 14 100 € (objectif non atteint)
- Provision subvention aide au Poste : 21 338 € (objectif non atteint)

4.4. Subventions à reverser :

Néant

5/ NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1. Subventions d'exploitation :

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées à leur date de notification par les financeurs, et affectées à la mise en œuvre des missions sociales. L'accord de financement conclu entre l'association et les financeurs définit la période de référence, les activités financées, et les obligations de justifications des dépenses engagées dans la réalisation de ces activités.

La part du financement à comptabiliser en produits de l'exercice est déterminée :

- Soit à partir du rapport financier lorsque celui-ci est terminé avant la clôture des comptes. Dans ce cas, la somme à affecter en produits est déterminée par les dépenses justifiées,
- Soit par une évaluation des dépenses « justifiables » engagées dans la période de référence, lorsque le rapport financier n'a pas été établi avant la clôture des comptes. C'est le cas notamment des financements pluriannuels.

5.2. Engagements en matière de pensions et d'indemnités de départ à la retraite du personnel :

Le code du travail et la convention collective dont dépend l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé.

En raison de l'âge des salariés, du turnover et de l'ancienneté, aucun engagement de retraite des salariés permanents n'a été évalué pour cet exercice.

5.4. Rémunération des dirigeants :

Les trois personnes entrant dans le champ d'application de la loi sont :

- Le Président,
- Le Trésorier,
- La Directrice de l'association.

Seule la Directrice a bénéficié d'une rémunération, Cette rémunération est facturée par le Groupe économique et solidaire. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait à donner une rémunération individuelle.

5.5. Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 11 000 € HT.

6/ INFORMATION CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (bénévolats, mise à disposition...)

Nous n'avons pas bénéficié de contributions volontaires en nature.

Le montant total des contributions volontaires bénévolat, s'élève à 9 360 €.

6 - NOTES SUR LE BILAN - ACTIF -

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF IMMOBILISE	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	17 468	-		17 468
Autres immobilisations Incorporelles	17 468			17 468
				-
Immobilisations corporelles	22 517	1 549	-	24 066
Constructions installations générales	-		-	-
Installations techniques et outillages	7 266	674		7 940
Matériel de transport	-			-
Matériel bureau, informatique mobilier	15 251	875		16 126
Avances et acomptes				-
				-
Immobilisations financières	9 773	-	-	9 773
Autres participation	148			148
Prêts et autres immo. financières	9 625			9 625
				-
TOTAL GENERAL	49 758	1 549	-	51 307
Les immobilisations financières correspondent aux dépôts de garantie				

Amortissements et provisions

Amortissements et provisions	Début exercice	Dotations	Cessions et hors services	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	5 597	2 891	-	8 488
Autres immobilisations incorporelles	5 597	2 891		8 488
				-
Immobilisations corporelles	12 803	4 317	-	17 120
Construction installations générales				-
Installation tech. Et outillage industriel	3 035	1 589		4 624
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau, info. Et mobilier	9 768	2 728		12 496
				-
Immobilisations financières	-	-	-	-
				-
				-
TOTAL GENERAL	18 400	7 208	-	25 608

ANNEXE
aux comptes annuels
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

ETAT DES CREANCES

De l'actif immobilisé

Prêts au personnel
Dépôts et cautionnements

9 625 €

De l'actif circulant

Clients douteux ou litigieux
Autres créances clients
Sécurité sociale et autres organismes
Taxe sur la valeur ajoutée
Etats (IS)
Subventions à recevoir
Charges constatées d'avance
Autres débiteurs
Stock en cours

465 614 €

Mt brut	1 an au plus	A + d'un an
-		-
9 625		9 625
11 302	11 302	
361 912	361 912	
4 791	4 791	
19 389	19 389	
25 560	25 560	
27 640	27 640	
11 822	11 822	
2 564	2 564	
634	634	

PROVISION DE L'ACTIF CIRCULANT

Créances Usagers
Autres créances usagers
Total

9 418 €

Début exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
8 151	3 869	2 602	9 418
-			-
8 151	3 869	2 602	9 418

7 - NOTES SUR LE BILAN - PASSIF -

FONDS ASSOCIATIFS

805 409 €

Fonds propres complémentaires
Report à nouveau
Réserves pour projet de l'entité
Résultat de l'exercice
Subvention d'investissement
Fonds associatifs avec droit de reprise

Totaux

Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
55 039			55 039
- 2 131	323 508		321 377
	100 000		100 000
423 508	328 993	423 508	328 993
-			-
			-
476 416	752 501	423 508	805 409

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

35 438 €

Provision pour risque reversement subventions
Autres provisions pour risques et charges

Totaux

Début exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-		-	-
13 515	35 438	13 515	35 438
-	-	-	-
13 515	35 438	13 515	35 438

ETAT DES DETTES

504 154 €

Emprunts bancaires
Dettes fournisseurs
Personnel et comptes rattachés
Dettes sécurité sociale et autres organismes
Etat et autres collectivités
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Montant total	à moins d'1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
89 979		89 979	
81 785	81 785		
116 026	116 026		
38 935	38 935		
106 352	106 352		
660	660		
70 417	70 417		
504 154	414 175	89 979	-

8 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS D'EXPLOITATION

Chiffre d'affaires

1 525 215 €

Prestation entretien et autre	188 249
Prestation médiation SNCF	1 336 966

Concours publics et Subventions d'exploitation

469 148 €

Etat	431 548
Département	37 600
Commune	-

Reprises sur provisions, Transferts de charges

35 836 €

Reprise sur provision sur dépréciation créances	2 602
Transferts de charges d'exploitation	7 800
Rbt formation AKTO	10 471
Pole emploi - Aide emplois francs	10 829
Rbt ASP CUI	4 135

Autres produits

662 €

Produits divers de gestion courante	662
-------------------------------------	------------

CHARGES D'EXPLOITATION

Autres charges

5 196 €

Redevances, concessions, brevets	402
Pertes sur créances usagers	2 602
Charges de gestion courante	2 192

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion

1 394 €

Produits sur exercices antérieurs	1 394
-----------------------------------	-------

Sur opérations en capital

- €

Produits de cession d'éléments d'actifs	
---	--

Reprises sur provisions, transferts de charges

13 515 €

Reprise provision Subventions	13 515
-------------------------------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion

13 969 €

Perte subvention CD BRSA 2022	2 820
-------------------------------	-------

Charges sur exercices antérieurs	11 149
----------------------------------	--------

Sur opérations en capital

- €

VNC des éléments cédés	-
------------------------	---

Dotations aux amortissements et provisions

35 438 €

Dotations/provisions risques et charges	35 438
---	--------

9 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

11 822 €

Location de routeur	162
---------------------	-----

Contrats de maintenance	2 106
-------------------------	-------

Téléphone	498
-----------	-----

Assurances	1 869
------------	-------

loyers et charges de copropriété	7 188
----------------------------------	-------

PRODUITS A RECEVOIR

Autres créances

77 380 €

Mutuelle MGEN	4 791
---------------	-------

Subventions DIRECCTE aide au poste	11 360
------------------------------------	--------

Sub. CD 92 PDIRE	11 280
------------------	--------

Pole emploi aide emplois francs	5 000
---------------------------------	-------

Etat impôts sur les bénéfices	25 560
-------------------------------	--------

TVA déductible sur Achats B/S	4 583
-------------------------------	-------

TVA à régulariser	11 138
-------------------	--------

TVA sur factures à établir	3 668
----------------------------	-------

ANNEXE
aux comptes annuels
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

CHARGES A PAYER

Dettes fiscales et sociales

261 312 €

Personnel- Rémunérations dues	51 743
Dettes prov. CP	54 798
Dettes prov. Sur Prime	9 485
URSSAF	22 214
Titres restaurant	5 056
Retraite Humanis	3 994
Charges sur dettes prov. Congés payés	7 671
Prlv. à la Source	410
TVA à décaisser	43 746
TVA collectée	61 231
ETAT - Autres charges à payer	965

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

81 785 €

Fournisseurs	19 073
Fournisseurs - fact non parvenues	62 712

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

89 979 €

Emprunts auprès du Crédit Coopératif	57 885
Prêt garanti par l'Etat	32 094

Autres dettes

70 418 €

R.R.R à accorder	32 704
ESSOR QP frais communs	8 209
ESSOR QP conseillères MAD	5 878
Divers débiteurs, créditeurs	23 627

10 - AUTRES INFORMATIONS

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'ANNEE 2022

L'assemblée générale du 12 juin 2023 a décidé :
 Affectation du bénéfice de 423 508 € l'année 2022 :

Dans les réserves pour investissement	100 000 €	Les réserves seront portées à :	100 000 €
En report à nouveau :	323 508 €	Le Report à nouveau sera porté à :	321 376 €

et le compte Fonds propres associatifs avec droits de reprise est de **55 039 €**

Total des fonds propres **476 415 €**

AFFECTATION PROPOSEE DE L'EXCEDENT COMPTABLE DE L'ANNEE 2023

Le Conseil d'Administration du 14 mai 2024 propose l'affectation suivante de l'excédent :

Affectation de 100 000 € dans les réserves pour investissement	100 000 €
Affectation de 228 993 € dans le report à nouveau	228 993 €
Le compte de report à nouveau sera porté à :	550 369 €
et le compte Fonds propres complémentaires porté à	55 039 €
Le compte de réserves pour investissement sera porté à :	200 000 €
Total des fonds propres	805 408 €

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

9 360 €

Mise à disposition gratuite de biens et services	-
Mise à disposition gratuite de locaux	-
<p>Les frais des bénévoles non remboursés concernent l'évaluation des frais de déplacements effectués au moyen de voiture personnelle.</p>	
Personnel bénévole	9 360
Bénévolat temps passés	9 360
Les temps passés par les bénévoles s'élèvent à 312 heures.	

EFFECTIFS

Personnel en insertion CDDI

Effectifs
 Nombres d'heures payées

Personnel permanent

Effectifs

2023	2022
64	79
49 895	58 138
23	24

Les engagements de retraite

En raison de l'âge des salariés du turnover et de l'ancienneté, aucun engagement de retraite des salariés n'a été évalué pour cet exercice