

REGIE DES SCES UCKANGE
Avenue des Tilleuls
57270 UCKANGE
RCS : 394 368 070

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
31 DECEMBRE 2023

REGIE DES SCES UCKANGES

Siège social : Avenue des Tilleuls – 57270 UCKANGE

RCS : 394.368.070

**Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association REGIE SERVICES UCKANGE,

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société REGIE SERVICES UCKANGE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité de l'association le 18 juin 2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Plesnois, le 6 août 2024

TG AUDIT
Commissaire Aux Comptes
9/ Le Point du Jour
57140 PLESNOIS

TG AUDIT
Thierry GRUN – Commissaire aux Comptes

Bilan actif

REGIE SERVICES UCKANGE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 872	774	3 098	3 292
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	136 477	118 894	17 583	40 920
Autres immobilisations corporelles	355 122	163 594	191 529	190 327
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 705		1 705	1 705
Total I	497 176	283 262	213 914	236 244
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 733		2 733	2 727
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	78 280		78 280	141 936
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	4 871		4 871	668
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 080 000		1 080 000	80 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	923 345		923 345	1 560 381
Charges constatées d'avance	2 518		2 518	2 504
Total II	2 091 748		2 091 748	1 788 216
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 588 923	283 262	2 305 662	2 024 459

TG AUDIT
Commissaire Aux Comptes
9 Le Point du Jour
57140 PLESNOIS

Bilan passif

REGIE SERVICES UCKANGE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	75 228	75 228
Première situation nette établie	15 245	15 245
Fonds statutaires		
Dotations non consommables	42 452	42 452
Autres fonds propres sans droit de reprise	17 532	17 532
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 811 610	1 502 554
Excédent ou déficit de l'exercice	289 595	309 056
Situation nette (sous-total)	2 176 433	1 886 838
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	2 176 433	1 886 838
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 645	17 645
Total III	17 645	17 645
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 899	15 699
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	89 077	96 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 607	8 000
Produits constatés d'avance		
Total IV	111 583	119 976
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 305 662	2 024 459

REDAUDIT
 Commissaire Aux Comptes
 9 Le Point du Jour
 57140 PLESNOIS

Détail du bilan actif

REGIE SERVICES UCKANGE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 212000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE	3 872,38		3 872,38	3 872,38
- 281200 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS		774,48	-774,48	-580,86
Terrains	3 872,38	774,48	3 097,90	3 291,52
- 215400 MAT MOB OUTILLAGE	136 476,51		136 476,51	158 954,29
- 281540 AMORT MAT MOB ET OUTIL		118 893,70	-118 893,70	-118 033,91
Installations techniques, matériel et outillage	136 476,51	118 893,70	17 582,81	40 920,38
- 218100 AGENC AMENAG INSTALL	27 867,36		27 867,36	23 347,26
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT	327 254,71		327 254,71	311 650,47
- 281810 AMORT AGENCAMENAG INSTAL		13 931,39	-13 931,39	-10 315,13
- 281820 AMORT MAT DE TRANSPORT		149 662,16	-149 662,16	-134 355,74
Autres immobilisations corporelles	355 122,07	163 593,55	191 528,52	190 326,86
Immobilisations financières				
- 275200 CAUTION TOTAL	1 704,76		1 704,76	1 704,76
Autres immobilisations financières	1 704,76		1 704,76	1 704,76
Total I	497 175,72	283 261,73	213 913,99	236 243,52
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
- 322000 FOURNITURES CONSOMMABLES	2 733,02		2 733,02	2 727,40
Matières premières et autres approv.	2 733,02		2 733,02	2 727,40
Créances				
- 411000 Clients	78 280,49		78 280,49	141 935,77
Usagers et comptes rattachés	78 280,49		78 280,49	141 935,77
- 401000 Fournisseurs	2 550,83		2 550,83	
- 421000 Personnel - rémunérations dues	1 666,45		1 666,45	233,78
- 427000 SAISIE SALA / SAISIE/SALAIRES	218,84		218,84	
- 467000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	434,41		434,41	434,41
Autres créances	4 870,53		4 870,53	668,19
Divers				
- 507400 TONIC	80 000,00		80 000,00	80 000,00
- 507500 TONIC 20466206	250 000,00		250 000,00	
- 507600 TONIC 20466207	250 000,00		250 000,00	
- 507700 TONIC 20466208	250 000,00		250 000,00	
- 507800 TONIC 20466209	250 000,00		250 000,00	
Valeurs mobilières de placement	1 080 000,00		1 080 000,00	80 000,00
- 512120 CMDP COMPTE COURANT	805 859,72		805 859,72	1 469 729,84
- 512130 CMDP COMPTE DEPOT	88 000,39		88 000,39	85 507,79
- 518700 INTERETS A RECEVOIR	28 799,89		28 799,89	4 588,20
- 531000 CAISSE	285,12		285,12	554,80
- 580000 VIREMENTS INTERNE	400,00		400,00	
Disponibilités	923 345,12		923 345,12	1 560 380,63
- 486000 CHARGE CONSTATEE D'AVANCE	2 518,37		2 518,37	2 503,55
Charges constatées d'avance	2 518,37		2 518,37	2 503,55
Total II	2 091 747,53		2 091 747,53	1 788 215,54

Détail du bilan actif

REGIE SERVICES UCKANGE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 588 923,25	283 261,73	2 305 661,52	2 024 459,06

TG AUDIT
Commissaire Aux Comptes
9 Le Point du Jour
57140 PLESNOIS

Détail du bilan passif

REGIE SERVICES UCKANGE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	75 228,04	75 228,04
- 102100 FONDS DE DOTATION	15 244,90	15 244,90
Première situation nette établie	15 244,90	15 244,90
- 102300 FONDS DES INVESTISSEMENTS	41 923,48	41 923,48
- 102310 DIF REALIS / DIF/ REALISATION D'AC	528,02	528,02
Dotations non consommables	42 451,50	42 451,50
- 102400 FONDS DE TRESORERIE	17 531,64	17 531,64
Autres fonds propres sans droit de reprise	17 531,64	17 531,64
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
- 110000 RESULTAT ANTERIEUR CREDIT	1 811 609,85	1 502 554,13
Report à nouveau	1 811 609,85	1 502 554,13
Excédent ou déficit de l'exercice	289 595,37	309 055,72
Situation nette (sous-total)	2 176 433,26	1 886 837,89
Total I	2 176 433,26	1 886 837,89
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
- 153000 IFC	17 645,00	17 645,00
Provisions pour charges	17 645,00	17 645,00
Total III	17 645,00	17 645,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401000 Fournisseurs	7 799,29	10 299,12
- 408100 FOURN FAC NON PARVENUES	6 100,00	5 400,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 899,29	15 699,12
- 421000 Personnel - rémunérations dues	1 666,45	
- 427000 SAISIE SALA / SAISIE/SALAIRES		75,02
- 428200 DETTE PROV CONGES PAYES	44 544,00	52 010,00
- 431000 URSSAF	20 542,00	19 769,00
- 437200 HARMONIE MUTUELLE	2 043,68	2 243,27
- 437210 GARANTIE OBSEQU	10,20	17,75
- 437310 CHORUM	2 465,23	2 563,00
- 437350 MALAKOFF	3 788,15	3 713,14
- 438200 CHARGES SOC S/CONGES PAY	11 136,00	13 000,00
- 442100 IMPOTS /TAXES RECOUV. SUR TIERS	399,59	403,87
- 448600 ETAT- CHARGES A PAYER	2 482,00	2 482,00
Dettes fiscales et sociales	89 077,30	96 277,05
- 411000 Clients	606,67	
- 467100 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITE	8 000,00	8 000,00
Autres dettes	8 606,67	8 000,00
Total IV	111 583,26	119 976,17
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 305 661,52	2 024 459,06

FG AUDIT
Commissaire Aux Comptes
9 Le Point du Jour
57140 PLESNOIS

Compte de résultat

REGIE SERVICES UCKANGE

E tats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	621 496		658 731		-37 235	-5,65
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	621 496	53,55	658 731	56,79	-37 235	-5,65
Produits de tiers financeurs	539 120		501 294		37 826	7,55
Concours publics et subventions d'expl	539 120	46,45	501 294	43,21	37 826	7,55
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	299 770	25,83	316 963	27,32	-17 192	-5,42
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits			308	0,03	-308	-99,93
Total I	1 460 387	125,83	1 477 296	127,35	-16 909	-1,14
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	118 498	10,21	149 210	12,86	-30 712	-20,58
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	35 307	3,04	14 011	1,21	21 296	151,99
Salaires et traitements	699 498	60,27	707 361	60,98	-7 863	-1,11
Charges sociales	281 177	24,23	275 945	23,79	5 232	1,90
Dotations aux amortissements et aux dépr	53 565	4,62	44 749	3,86	8 816	19,70
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	607	0,05	473	0,04	135	28,57
Total II	1 188 653	102,42	1 191 749	102,73	-3 096	-0,26
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	271 734	23,41	285 547	24,62	-13 813	-4,84
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c	2 493	0,21	1 161	0,10	1 331	114,66
Autres intérêts et produits assimilés	24 212	2,09	1 357	0,12	22 855	NS
Repr. / provisions, dépréciations et transf						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.						
Total III	26 704	2,30	2 518	0,22	24 186	960,42
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	26 704	2,30	2 518	0,22	24 186	960,42
3. RESULTAT COURANT avant impôts	298 438	25,71	288 066	24,83	10 373	3,60

Compte de résultat

REGIE SERVICES UCKANGE

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	1 567	0,14	6 980	0,60	-5 413	-77,55
Sur opérations en capital	3 500	0,30	14 850	1,28	-11 350	-76,43
Reprises provisions, dép., et transferts de						
Total V	5 067	0,44	21 830	1,88	-16 763	-76,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	11 962	1,03	840	0,07	11 122	NS
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations	146	0,01			146	
Total VI	12 108	1,04	840	0,07	11 268	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-7 041	-0,61	20 990	1,81	-28 031	-133,54
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 802	0,16			1 802	
Total des produits (I + III + V)	1 492 158	128,57	1 501 644	129,45	-9 486	-0,63
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 202 563	103,61	1 192 589	102,81	9 974	0,84
EXCEDENT OU DEFICIT	289 595	24,95	309 056	26,64	-19 460	-6,30
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

TG AUDIT
Commissaire Aux Comptes
9 Le Point du Jour
57140 PLESNOIS