



ASS F.R.SERVICES

**223-225 Avenue du Général Leclerc
54000 NANCY**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

YZICO Nancy Technopole de Nancy Brabois 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54600 Villers-les-Nancy Cedex

Tél. 03 83 67 69 00 - Courriel : nancy@yzico.fr - Site Internet : www.yzico.fr

SAS au capital de 17 517 000,00 € - inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est - SIREN N°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de fonctionnement	6
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	21
<i>Autres informations</i>	22
2. Détail des comptes	23
Détail Bilan	24
Détail du compte de fonctionnement	28
Liste des immobilisations	32
3. Dossier de gestion	35
Dossier de gestion	36

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui a fait l'objet de notre lettre en date du 14/10/1999, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association F.R.SERVICES relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 079 081
Total des ressources	1 114 418
Résultat net comptable (Déficit)	-17 353

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Villers les Nancy

Le 25/04/2025



MORELLI Frédéric
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

2024

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 763	9 763		
Autres immob. incorporelles / Avances et	2 800	2 800		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	1 156	1 156		
Autres immobilisations corporelles	108 424	75 864	32 560	38 378
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 240		8 240	10 990
Autres immobilisations financières	54 785		54 785	54 785
Total I	185 168	89 583	95 586	104 153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	189 518	9 152	180 366	256 962
Autres créances	135 959	4 901	131 058	149 308
Divers				
Valeurs mobilières de placement	28 426		28 426	28 426
Disponibilités	621 874		621 874	563 426
Charges constatées d'avance	21 772		21 772	21 387
Total II	997 549	14 053	983 496	1 019 509
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 182 717	103 636	1 079 081	1 123 662

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	140 599	132 520
Réserves pour projet de l'entité	140 599	132 520
Report à nouveau	617 090	617 090
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 353	8 079
Situation nette (sous-total)	740 336	757 689
Subventions d'investissement	18 183	26 588
Total I	758 519	784 278
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 018	
Provisions pour charges	8 154	7 592
Total III	32 172	7 592
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	52 579	77 534
Découverts et concours bancaires	230	218
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	52 808	77 752
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 368	137 379
Dettes fiscales et sociales	105 158	106 143
Autres dettes	13 057	10 519
Total IV	288 390	331 793
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 079 081	1 123 662

Compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de biens et de services	1 114 418		1 374 199		-259 781
Ventes de prestations services	1 114 418	93,03	1 374 199	93,48	-259 781
Produits de tiers financeurs	83 495		95 903		-12 408
Concours publics et subventions d'exploita	83 495	6,97	95 903	6,52	-12 408
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	339 697	28,36	122 237	8,31	217 460
Autres produits	13		11		2
Total I	1 537 624	128,36	1 592 351	108,32	-54 726
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes	192 784	16,09	198 691	13,52	-5 907
Aides financières	2 750	0,23			2 750
Impôts, taxes et versements assimilés	68 682	5,73	60 220	4,10	8 462
Salaires et traitements	887 150	74,06	1 076 780	73,25	-189 630
Charges sociales	184 297	15,38	226 993	15,44	-42 696
Dotations aux amortissements et aux dépr	12 772	1,07	12 871	0,88	-99
Dotations aux provisions	20 562	1,72	1 277	0,09	19 285
Autres charges	208 655	17,42	20		208 635
Total II	1 577 652	131,70	1 576 852	107,26	800
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-40 028	-3,34	15 499	1,05	-55 527
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés	10 297	0,86	670	0,05	9 627
Repr./ provisions, dépréciations et transfer			559	0,04	-559
Total III	10 297	0,86	1 229	0,08	9 067
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assilées	938	0,08	1 084	0,07	-147
Total IV	938	0,08	1 084	0,07	-147
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 359	0,78	145	0,01	9 214
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-30 669	-2,56	15 644	1,06	-46 313
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion	9 590	0,80	337	0,02	9 253
Reprises provisions, dép., et transferts de	8 405	0,70	8 452	0,57	-46
Total V	17 995	1,50	8 789	0,60	9 206
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion	67	0,01	16 354	1,11	-16 287
Dot. amortissements, aux dépréciations et	4 018	0,34			4 018
Total VI	4 084	0,34	16 354	1,11	-12 269
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 911	1,16	-7 565	-0,51	21 476
Impôts sur les bénéfices (VIII)	595	0,05			595
Total des produits (I + III + V)	1 565 916	130,72	1 602 369	109,00	-36 453
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 583 269	132,17	1 594 290	108,45	-11 020
EXCEDENT OU DEFICIT	-17 353	-1,45	8 079	0,55	-25 432
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					

Compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
TOTAL					

COMPTES ANNUELS

2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : F.R.SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 079 081 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 17 353 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Dans l'esprit des finalités des "Familles Rurales", c'est-à-dire la promotion des personnes, des familles, et du milieu rural et suburbain dans un esprit permanent d'ouverture et d'accueil à tous, l'association a pour but exclusif :

- La mise à disposition de personnes sans emploi (dénommées par la suite vacataires) au profit de personnes physiques ou morales (dites utilisateurs) pour des petits travaux ponctuels et agréés par le Commissaire de la République de Meurthe-et-Moselle.
- La mise en oeuvre de tous les moyens susceptibles d'aider à la réinsertion sociale et professionnelle des personnes en difficultés.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 à jour des différents règlements complémentaires, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 modifié, relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 1 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de

Règles et méthodes comptables

carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,36 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Un changement de présentation des comptes des aides aux postes a été effectué au cours de l'exercice. Elles sont enregistrées en 731 alors que les années antérieures, ces mouvements étaient comptabilisés en 74.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 563			12 563
Immobilisations incorporelles	12 563			12 563
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 156			1 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 254	6 954		30 208
- Matériel de transport	54 213			54 213
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 003			24 003
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	102 626	6 954		109 580
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 990		2 750	8 240
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	54 785			54 785
Immobilisations financières	65 775		2 750	63 025
ACTIF IMMOBILISE	180 964	6 954	2 750	185 168

Notes sur le bilan**Amortissements des immobilisations**

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 563			12 563
Immobilisations incorporelles	12 563			12 563
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 156			1 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 554	544		22 098
- Matériel de transport	19 126	10 843		29 969
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 411	1 385		23 797
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	64 248	12 772		77 020
ACTIF IMMOBILISE	76 811	12 772		89 583

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 409 474 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 440		7 440
Prêts			
Autres	54 785		54 785
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	189 518	189 518	
Autres	135 959	135 959	
Charges constatées d'avance	21 772	21 772	
Total	409 474	347 249	62 225
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS FACTURE A ETABLIR	112 635
DIVERS PDTS A RECEVOIR	44 810
INTERETS A RECEVOIR	2 031
Total	159 477

Notes sur le bilan**Fonds propres****Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re					
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves	132 520	8 079			140 599
Report à Nouveau	617 090				617 090
Excédent ou déficit de l'exercice	8 079	-8 079		17 353	-17 353
Situation nette	757 689			17 353	740 336
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 588			8 405	18 183
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	784 278			25 758	758 519

Provisions

Notes sur le bilan**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		20 000			20 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	7 592	562			8 154
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 018			4 018
Total	7 592	24 580			32 172
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		20 562			
Financières					
Exceptionnelles		4 018			

Litige prud'homal :

En date du 21 février 2024, une ancienne salariée de l'association FR SERVICES a saisi le conseil des Prud'hommes.

Les prétentions salariales s'élèvent à 71 884€. Le risque pour l'association est estimé à 20 000€. Une provision a été comptabilisée.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 288 390 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	230	230		
- à plus de 1 an à l'origine	52 579			52 579
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 368	117 368		
Dettes fiscales et sociales	105 158	105 158		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	13 057	13 057		
Total	288 390	235 812		52 579
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	24 955			

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	46 885
INTERETS COURUS A PAYER	230
DETTES PROV.CONG.A PAYER	24 344
PERSON AUTR CHARG A PAYER	1 493
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	9 980
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	610
RRR A ETABLIR	64
Total	83 605

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	21 772		
Total	21 772		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		50 711				50 711
Subventions d'exploitation	26 784		6 000			32 784
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem		8 405				8 405
						91 900

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts</i>	1 295
Autres engagements donnés	1 295
Total	1 295

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 8 154 euros

COMPTES ANNUELS

2024

Détail des comptes

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - LOGICIELS	9 762,66		9 762,66	9 762,66
28051000 - AMORT LOGICIELS		9 762,66	-9 762,66	-9 762,66
	9 762,66	9 762,66		
Autres immob. incorporelles / Avances et				
20800000 - AUTRES IMMOB.INCORPORELLE	2 800,00		2 800,00	2 800,00
28080000 - AMORT AUTRES IMMOB INCORP		2 800,00	-2 800,00	-2 800,00
	2 800,00	2 800,00		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
21540000 - MATERIEL INDUSTRIEL	1 156,00		1 156,00	1 156,00
28150000 - AMORT INSTAL. TECHNIQUES		1 156,00	-1 156,00	-1 156,00
	1 156,00	1 156,00		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALLATIONS GENERALES	30 207,68		30 207,68	23 253,94
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	54 213,48		54 213,48	54 213,48
21830000 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	11 869,20		11 869,20	11 869,20
21841000 - MOBILIER	12 133,82		12 133,82	12 133,82
28181000 - AMORT INSTAL. GENERALES		22 098,20	-22 098,20	-21 554,32
28182000 - AMORT MATERIEL TRANSPORT		29 969,14	-29 969,14	-19 126,44
28183000 - AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		11 869,20	-11 869,20	-10 684,41
28184000 - AMORT MOBILIER		11 927,30	-11 927,30	-11 726,90
	108 424,18	75 863,84	32 560,34	38 378,37
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26110000 - PARTS SCI ANNA	800,00		800,00	800,00
26710000 - CREANCES SCI ANNA	7 440,40		7 440,40	10 190,00
	8 240,40		8 240,40	10 990,00
Autres immobilisations financières				
27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 189,90		2 189,90	2 189,90
27610000 - CREANCES DIVERSES	52 594,91		52 594,91	52 594,91
	54 784,81		54 784,81	54 784,81
Total I	185 168,05	89 582,50	95 585,55	104 153,18
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - USAGERS-ORGAN.PRISE CHGE	67 730,96		67 730,96	156 975,14
41600000 - CREANCES DOUTEUSES	9 152,33		9 152,33	88 951,21
41810000 - USAGERS FACTURE A ETABLIR	112 635,00		112 635,00	99 987,00
49100000 - PROV.DEPR.USAGERS & RATT.		9 152,33	-9 152,33	-88 951,21
	189 518,29	9 152,33	180 365,96	256 962,14
Autres créances				
42510000 - AVANCE FRAIS PROFESSIONNE	315,77		315,77	
44710000 - TAXE S/LES SALAIRES				5 266,00
46730000 - DEBITEUR DIVERS ATOUT SERVI	4 900,83		4 900,83	4 900,83
46740000 - DEBITEUR SOLEFOR	46 641,65		46 641,65	58 821,13

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
46760000 - CONTRAT D'APPORT SOLEFOR	39 290,49		39 290,49	39 290,49
46770000 - DEBITEUR LE 223				128 834,57
46870000 - DIVERS PDTS A RECEVOIR	44 810,33		44 810,33	45 929,94
49600000 - DEPRECIATION COMPTE DEBITE		4 900,83	-4 900,83	-133 735,40
	135 959,07	4 900,83	131 058,24	149 307,56
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - AUTRES VALEURS MOBILIERES	28 365,20		28 365,20	28 365,20
50814000 - VALEURS MOBILIERES B C.C.	45,75		45,75	45,75
50815000 - VALEURS MOBILIERES A C.C. CV	15,25		15,25	15,25
	28 426,20		28 426,20	28 426,20
Disponibilités				
51210000 - CREDIT-COOPERATIF	5 978,73		5 978,73	6 988,66
51215000 - LIVRET A CREDIT COOPERATIF	79 484,46		79 484,46	77 169,38
51220000 - CREDIT-COOPERATIF EF	208 724,81		208 724,81	453 493,18
51400000 - LA BANQUE POSTALE	21 572,76		21 572,76	21 691,36
51730000 - CAT 300KF N°4	300 000,00		300 000,00	
51870000 - INTERETS A RECEVOIR	2 031,19		2 031,19	
53000000 - CAISSE	4 081,58		4 081,58	4 083,04
	621 873,53		621 873,53	563 425,62
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES AVANC	21 771,74		21 771,74	21 387,45
	21 771,74		21 771,74	21 387,45
Total II	997 548,83	14 053,16	983 495,67	1 019 508,97
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 182 716,88	103 635,66	1 079 081,22	1 123 662,15

Détail Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	140 599,49	132 520,23
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 - AUTRES RESERVES	140 599,49	132 520,23
	140 599,49	132 520,23
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	617 089,67	617 089,67
	617 089,67	617 089,67
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 352,93	8 079,26
Situation nette (sous-total)	740 336,23	757 689,16
Subventions d'investissement		
13100000 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	41 619,00	41 619,00
13900000 - SUBV RAPPORTEE AU RESULTAT	-23 435,87	-15 030,56
	18 183,13	26 588,44
Total I	758 519,36	784 277,60
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15100000 - PROVISIONS POUR RISQUES	20 000,00	
15180000 - AUTRES PROV.RISQUES ET CHARGES	4 017,60	
	24 017,60	
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION POUR PENSIONS ET OBLIGA	8 154,00	7 592,00
	8 154,00	7 592,00
Total III	32 171,60	7 592,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
16410000 - EMPRUNT PGE 100 KF	52 578,54	77 533,78
	52 578,54	77 533,78
Découverts et concours bancaires		
51860000 - INTERETS COURUS A PAYER	229,63	217,78
	229,63	217,78
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	52 808,17	77 751,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	70 482,69	76 236,68
40810000 - FRS, FACT.NON PARVENUES	46 884,89	61 141,95
	117 367,58	137 378,63
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - PERSONNEL REMUNERAT.DUES	36 707,80	40 781,21
42700000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	74,77	233,23
42820000 - DETTES PROV.CONG.A PAYER	24 344,00	21 710,00
42860000 - PERSON AUTR CHARG A PAYER	1 493,00	1 653,00
43100000 - URSSAF	21 067,65	22 691,72
43711000 - UGRC MULTIEmployeur	92,55	146,01
43720000 - UGRR	9 232,96	8 846,75

Détail Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
43820000 - CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	9 980,00	8 900,00
43860000 - ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	610,00	680,00
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	420,00	501,00
44400000 - ETAT - IMPOTS SOCIETES	595,00	
44710000 - TAXE S/LES SALAIRES	540,00	
	105 157,73	106 142,92
Autres dettes		
41980000 - RRR A ETABLIR	63,66	
46700000 - DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	374,13	387,65
46710000 - TROP PERCU ASP	9 066,55	3 633,79
46790000 - PARTEGO TRANSITION	3 552,44	
46860000 - DIVERS CHARGES A PAYER		6 498,00
	13 056,78	10 519,44
Total IV	288 390,26	331 792,55
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 079 081,22	1 123 662,15

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	1 114 418,39		1 374 199,32	
Ventes de prestations services				
70600000 - MISE A DISPO.PARTICULIERS	688 454,96	57,47	761 007,54	51,77
70610000 - MISE A DISPO.PROFESSIONNELS	422 963,43	35,31	610 191,78	41,51
70640000 - ACCOMPAGNEMENT SOCIO PRO	3 000,00	0,25	3 000,00	0,20
	1 114 418,39	93,03	1 374 199,32	93,48
Produits de tiers financeurs	83 495,03		95 903,13	
Concours publics et subventions d'exploitation				
73100000 - SUBVENTION ASP AIDE POSTE AI	46 752,85	3,90		
73110000 - SUBVENTION ASP AIDE MODULEE	3 958,16	0,33		
74006800 - SUBVENTION CONSEIL DEPARTE	6 000,00	0,50		
74006900 - SUBVENTION FSE	26 784,02	2,24		
74008610 - SUBV ASP AIDE AUX POSTES			55 523,15	3,78
74008620 - SUBV ASP MODULATION AIDE AUX POSTE			3 059,98	0,21
74117000 - SUBVENTION FDI COVID AXE 2			37 320,00	2,54
	83 495,03	6,97	95 903,13	6,52
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char				
78150000 - REP.PROV.POUR RISQUES			9 764,00	0,66
78174000 - REP.PROV.DEPREC.CREANCES	208 633,45	17,42	208,67	0,01
79101000 - REMBOURSEMENT AGRR PREVOYANCE	5 181,95	0,43	1 719,04	0,12
79102000 - REMBOURSEMENT FORMATION	13 381,84	1,12	1 183,00	0,08
79103000 - REMBOURSEMENT CPAM	-134,81	-0,01	9 375,47	0,64
79105000 - SOLEFOR PARTICIP.CHARGES FRS	47 729,00	3,98	48 162,00	3,28
79107000 - TRANSITION PARTICIP.CHARGES FRS	12 522,00	1,05		
79110000 - FR2I PARTICIP.CHARGES	52 384,00	4,37	51 825,00	3,53
	339 697,43	28,36	122 237,18	8,31
Autres produits				
75800000 - PDTS DIVERS DE GESTION	13,34		10,89	
	13,34		10,89	
Total I	1 537 624,19	128,36	1 592 350,52	108,32
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
60611000 - ELECTRICITE/GAZ/EAU	9 240,34	0,77	9 548,97	0,65
60614000 - CARBURANT	1 296,00	0,11	4 549,96	0,31
60630000 - FOURN.ENTRET. & PTIT EQUIP	15 370,56	1,28	6 815,27	0,46
60634000 - VETEMENTS DE TRAVAIL	167,54	0,01	1 064,88	0,07
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 834,77	0,24	5 161,92	0,35
60680000 - AUTRES MATIERES ET FOURNI	712,66	0,06	596,52	0,04
61100000 - SOUS TRAITANCE GENERALE	8 938,15	0,75	8 253,09	0,56
61220000 - CREDIT-BAIL	406,00	0,03	363,00	0,02
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	37 575,57	3,14	39 778,82	2,71
61350000 - LOCATIONS DE MATERIEL	4 854,56	0,41	5 678,68	0,39
61400000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	2 619,48	0,22	2 650,68	0,18
61520000 - ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	1 380,00	0,12		
61550000 - ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIE	3 804,92	0,32	1 723,00	0,12
61560000 - MAINTENANCE	4 459,00	0,37	5 024,00	0,34
61600000 - PRIMES D'ASSURANCES	10 063,98	0,84	10 658,01	0,72

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
61600100 - CHARGES DE PROPRE ASSUREUR	265,01	0,02		
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	576,00	0,05	727,70	0,05
61850000 - COLLOQUES,SEMINAIRES,CONFERENCES			364,00	0,02
62140000 - PERSONNEL DETACHE PRETE	2 836,18	0,24	6 077,06	0,41
62260000 - HONORAIRES	7 158,00	0,60	11 074,00	0,75
62270000 - FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	60,02	0,01		
62310000 - ANNONCES & INSERTIONS	9 182,84	0,77	7 177,13	0,49
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	187,10	0,02	179,20	0,01
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 312,56	0,61	7 409,55	0,50
62516000 - FRAIS PARTEGO MOBILE	1 904,71	0,16	1 351,38	0,09
62517000 - FORFAIT MOBILITE DURABLE	70,46	0,01	24,70	
62520000 - DEPLACEMENTS VACATAIRES	32 196,65	2,69	29 653,43	2,02
62522000 - DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	2 801,94	0,23	2 948,32	0,20
62570000 - RECEPTIONS	6 155,64	0,51	6 049,38	0,41
62610000 - FRAIS POSTAUX	5 471,12	0,46	8 535,08	0,58
62620000 - TELEPHONE FACTURE PAR FRI	3 030,00	0,25	2 509,00	0,17
62621000 - TELEPHONE BLAMONT	1 258,42	0,11	1 454,86	0,10
62622000 - TEL PORTABLE CONS INSERTION NANCY	251,85	0,02	310,66	0,02
62623000 - TELEPHONE VEZELISE	608,45	0,05	942,99	0,06
62624000 - TELEPHONE FROUARD	1 510,76	0,13	2 777,76	0,19
62626000 - TELEPHONE SEICHAMPS	888,71	0,07	1 592,37	0,11
62627000 - TEL BLAMONT / BACCARAT	122,07	0,01	375,10	0,03
62629000 - TEL DIRECTEUR	374,04	0,03	427,28	0,03
62629200 - TELEPHONE PARTEGO MOBILE	321,87	0,03	536,50	0,04
62700000 - SERVICES BANCAIRES	2 174,49	0,18	1 886,16	0,13
62810000 - COTISATIONS	2 341,46	0,20	2 440,53	0,17
	192 783,88	16,09	198 690,94	13,52
Aides financières				
65500000 - QP DE RT SUR OPERATIONS EN	2 749,60	0,23		
	2 749,60	0,23		
Impôts, taxes et versements assimilés				
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	27 187,00	2,27	39 196,00	2,67
63330000 - FORM.PROFESS.CONTINUE	15 193,25	1,27	18 798,22	1,28
63331000 - FORMATION DES PERMANENTS	18 202,11	1,52	2 226,00	0,15
63332000 - FORMATION DES VACATAIRES	8 100,00	0,68		
	68 682,36	5,73	60 220,22	4,10
Salaires et traitements				
64101000 - SALAIRES PROFIL 1 VACATAIRES	634 666,07	52,98	776 540,07	52,82
64103000 - SALAIRES PROFIL 3 PERMANENTS	188 193,08	15,71	187 780,76	12,77
64104000 - SALAIRES PROFIL 4 CDD			31 288,58	2,13
64111000 - SALAIRES PROFIL 11 CADRES TP 50%	61 816,75	5,16	76 438,25	5,20
64120000 - CONGES PAYES	2 634,00	0,22	285,00	0,02
64140000 - INDEMNITES ET AVANTAGES			4 710,33	0,32
64160000 - VARIATION RC	-160,00	-0,01	-263,00	-0,02
	887 149,90	74,06	1 076 779,99	73,25
Charges sociales				
64510000 - URSSAF VACATAIRES	37 685,87	3,15	45 727,97	3,11
64511000 - URSSAF BENEVOLES	160,00	0,01	152,00	0,01

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
64515000 - URSSAF PERMANENTS	44 502,71	3,72	62 146,66	4,23
64520000 - UGRC RETRAITE CADRES	4 930,99	0,41	7 802,60	0,53
64530000 - UGRC RETRAITE VACATAIRES	10 440,84	0,87	12 764,21	0,87
64531000 - UGRR PREVOYANCE	9 747,12	0,81	10 995,48	0,75
64531500 - UGRR RETRAITE PERMANENTS	9 187,69	0,77	14 020,79	0,95
64533000 - PREVOYANCE SANTE VACATAIRES	1 369,03	0,11	673,40	0,05
64533500 - PREVOYANCE SANTE PERMANENTS	867,24	0,07	583,43	0,04
64540000 - ASSEDIC VACATAIRES	27 125,98	2,26	32 615,04	2,22
64541500 - ASSEDIC PERMANENTS	10 690,09	0,89	12 413,41	0,84
64740000 - TICKETS RESTAURANTS	10 705,32	0,89	10 137,28	0,69
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	15 111,60	1,26	15 672,00	1,07
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERSONN	762,94	0,06	1 278,75	0,09
64880000 - CHGES SOC./CP	1 080,00	0,09	120,00	0,01
64880100 - CHGES SOC /RC	-70,00	-0,01	-110,00	-0,01
	184 297,42	15,38	226 993,02	15,44
Dotations aux amortissements et aux dépréciation				
68111000 - DOT EXPL AMORT/IMMOS INCORPORELLE			309,00	0,02
68112000 - DOT EXPL AMORT/IMMOS CORPORELLES	12 771,77	1,07	12 561,70	0,85
	12 771,77	1,07	12 870,70	0,88
Dotations aux provisions				
68150000 - DOT.PROV.POUR RISQUES	20 562,00	1,72	1 277,00	0,09
	20 562,00	1,72	1 277,00	0,09
Autres charges				
65400000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU	208 633,45	17,42		
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION	21,61		19,86	
	208 655,06	17,42	19,86	
Total II	1 577 651,99	131,70	1 576 851,73	107,26
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-40 027,80	-3,34	15 498,79	1,05
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76400000 - REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMENT	1,22		0,61	
76800000 - AUTRES REVENUS FINANCIERS	10 295,51	0,86	669,38	0,05
	10 296,73	0,86	669,99	0,05
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de ch				
78665000 - REPRISE PROV DEPRE ELTS FINANCIERS			559,41	0,04
			559,41	0,04
Total III	10 296,73	0,86	1 229,40	0,08
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assililées				
66116000 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	904,16	0,08	1 084,39	0,07
66160000 - INTERETS BANCAIRES	33,66			
	937,82	0,08	1 084,39	0,07
Total IV	937,82	0,08	1 084,39	0,07
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 358,91	0,78	145,01	0,01
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-30 668,89	-2,56	15 643,80	1,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
Sur opérations de gestion				
77180000 - AUTRES PDTs EXCEPTIONNELS			127,69	0,01
77200000 - PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	9 590,14	0,80	209,78	0,01
	9 590,14	0,80	337,47	0,02
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
77700000 - QP SUBV RAPPORTEE AU RLT	8 405,31	0,70	8 451,63	0,57
	8 405,31	0,70	8 451,63	0,57
Total V	17 995,45	1,50	8 789,10	0,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67120000 - PENALITES ET AMENDES			655,00	0,04
67200000 - CHARG EXERCICES ANTERIEUR	66,89	0,01	15 698,64	1,07
	66,89	0,01	16 353,64	1,11
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisio				
68750000 - DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES	4 017,60	0,34		
	4 017,60	0,34		
Total VI	4 084,49	0,34	16 353,64	1,11
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 910,96	1,16	-7 564,54	-0,51
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
69500000 - IMPOTS SUR LES SOCIETES	595,00	0,05		
	595,00	0,05		
Total des produits (I + III + V)	1 565 916,37	130,72	1 602 369,02	109,00
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	1 583 269,30	132,17	1 594 289,76	108,45
EXCEDENT OU DEFICIT	-17 352,93	-1,45	8 079,26	0,55
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
TOTAL				

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
20510000 LOGICIELS									
0000000002	NANCY - LOGICIEL GTA	04/09/90	L	100,00	1 750,97	1 750,97		1 750,97	
0000000010	NANCY - LOGICIEL WINDOWS	19/10/99	L	100,00	396,37	396,37		396,37	
0000000011	NANCY - LOGICIEL SAUVEGARDE	31/03/00	L	100,00	717,03	717,03		717,03	
0000000003	VEZELISE - GTA 5 TANTONVILLE	09/09/02	L	100,00	1 614,60	1 614,60		1 614,60	
0000000007	FROUARD - GTA LOGICIEL POMPEY	09/09/02	L	100,00	1 614,60	1 614,60		1 614,60	
0000000004	SEICHAMPS - GTA	19/11/02	L	100,00	1 704,30	1 704,30		1 704,30	
0000000208	SEICHAMPS - MICROSOFT OFFICE 2010	28/03/11	L	100,00	238,00	238,00		238,00	
0000000224	FROUARD - MICROSOFT OFFICE 2013	25/01/14	L	100,00	139,00	139,00		139,00	
0000000232	Microsoft office 2013 famille	18/07/15	L	100,00	118,99	118,99		118,99	
0000000235	GTA version A9	21/09/16	L	100,00	388,80	388,80		388,80	
0000000257	Interface CTS WEB	10/11/20	L	33,33	1 080,00	1 080,00		1 080,00	
Total du compte 20510000					9 762,66	9 762,66		9 762,66	
20800000 AUTRES IMMOB.INCORPORELLES									
0000000256	Site internet	06/11/19	L	33,33	2 800,00	2 800,00		2 800,00	
Total du compte 20800000					2 800,00	2 800,00		2 800,00	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL									
0000000190	NANCY - GENERATEUR CALOR	09/03/09	L	33,33	289,00	289,00		289,00	
0000000191	NANCY - TABLE A REPASSER	09/03/09	L	25,00	118,00	118,00		118,00	
0000000236	Appareil photo	29/10/16	L	25,00	749,00	749,00		749,00	
Total du compte 21540000					1 156,00	1 156,00		1 156,00	
21810000 INSTALLATIONS GENERALES									
0000000176	NANCY - PLACARDS	26/05/08	L	10,00	4 311,10	4 311,10		4 311,10	
0000000177	VEZELISE - PLACARDS	30/06/08	L	10,00	1 839,74	1 839,74		1 839,74	
0000000178	NANCY - ARMOIRE FORTE	15/09/08	L	20,00	2 206,62	2 206,62		2 206,62	
0000000179	FROUARD - ENSEIGNE	26/11/08	L	10,00	3 170,60	3 170,60		3 170,60	
0000000193	FROUARD - ENSEIGNE	11/02/09	L	20,00	2 299,91	2 299,91		2 299,91	
0000000194	NANCY - PICTOGRAMME MAISON	29/06/09	L	20,00	849,16	849,16		849,16	
0000000195	BLÂMONT - ENSEIGNE DRAPEAU	06/10/09	L	20,00	3 767,40	3 767,40		3 767,40	
0000000206	BACCARAT - PANNEAU LETTRAGE	15/09/10	L	33,33	850,00	850,00		850,00	
0000000234	Alarme Nancy	08/04/16	L	10,00	1 915,99	1 481,17	191,60	1 672,77	243,22
0000000237	Store intérieur Vézélise	26/01/18	L	20,00	645,42	645,42		645,42	
0000000266	Verrière intérieure	18/01/23	L	10,00	1 398,00	133,20	139,80	273,00	1 125,00
0000000270	Enseigne PARTEGO VEZELISE	06/11/24	L	20,00	6 953,74		212,48	212,48	6 741,26
Total du compte 21810000					30 207,68	21 554,32	543,88	22 098,20	8 109,48
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT									
0000000259	MASTER GE-751-DV	25/01/22	L	20,00	32 851,88	12 702,73	6 570,38	19 273,11	13 578,77
0000000260	ADHESIFS MASTER GE-751-DV	23/06/22	L	20,00	864,00	263,04	172,80	435,84	428,16
0000000265	AMENAGEMENT MASTER GE-751-DV	30/06/22	L	20,00	20 497,60	6 160,67	4 099,52	10 260,19	10 237,41
Total du compte 21820000					54 213,48	19 126,44	10 842,70	29 969,14	24 244,34
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE									
0000000239	PC portable Blamont	19/05/19	L	33,33	840,00	840,00		840,00	
0000000240	PC portable Lunéville	19/05/19	L	33,33	840,00	840,00		840,00	

Liste des immobilisations

Report

21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000241	Ordinateur Virginie DIDIER	19/05/19 L 33,33	660,00	660,00		660,00	
0000000242	Ordinateur portable Magalie MATHIEU	19/05/19 L 33,33	660,00	660,00		660,00	
0000000243	Ordinateur Anna PFRIMMER	19/05/19 L 33,33	660,00	660,00		660,00	
0000000244	Ordinateur Vezelise	19/05/19 L 33,33	660,00	660,00		660,00	
0000000245	Ordinateur Lunéville	19/05/19 L 33,33	660,00	660,00		660,00	
0000000246	Ecran Vezelise	19/05/19 L 33,33	180,00	180,00		180,00	
0000000247	Ecran Lunéville	19/05/19 L 33,33	180,00	180,00		180,00	
0000000248	Serveur NAS Anna PFRIMMER	19/05/19 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000249	Serveur NAS Virginie DIDIER	19/05/19 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000250	Serveur NAS Magalie MATHIEU	19/05/19 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000251	Serveur NAS Adelaide CORBE	19/05/19 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000252	Serveur NAS Marco DE BARROS	19/05/19 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000253	Serveur NAS Vezelise	19/05/19 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000254	Sauvegarde serveur NAS	19/05/19 L 33,33	780,00	780,00		780,00	
0000000255	Serveur NAS Blamont	19/05/19 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000261	PC PORTABLE DUMAS	21/02/22 D 41,67	1 278,00	883,07	394,93	1 278,00	
0000000262	PC PORTABLE MATHIEU	21/02/22 D 41,67	1 278,00	883,07	394,93	1 278,00	
0000000263	PC PORTABLE PARTEGO MOBILE	21/02/22 D 41,67	1 278,00	883,07	394,93	1 278,00	
Total du compte 21830000			11 869,20	10 684,41	1 184,79	11 869,20	

21840000 MOBILIER

0000000104	NANCY - BUREAU	23/09/97 L 20,00	393,32	393,32		393,32	
0000000105	NANCY - BUREAU COMPTABILITE	05/05/99 L 10,00	2 528,29	2 528,29		2 528,29	
0000000108	NANCY - CASH BUREAU	24/03/00 L 25,00	873,55	873,55		873,55	
0000000107	NANCY - CASH BUREAU	05/04/00 L 25,00	1 589,10	1 589,10		1 589,10	
0000000109	NANCY - GESTETNER	07/04/00 L 33,33	145,86	145,86		145,86	
0000000106	NANCY - CASH BUREAU	25/05/00 L 25,00	492,29	492,29		492,29	
0000000094	NANCY - FAUTEUILS STAXIS	20/02/01 L 33,33	842,35	842,35		842,35	
0000000182	NANCY - RAYONNAGE BUREAU ANTHRACI	17/04/08 L 25,00	284,35	284,35		284,35	
0000000183	NANCY - BAHUT MERISIER ALU	11/07/08 L 20,00	529,77	529,77		529,77	
0000000181	NANCY - SIEGES VISITEUR x14	17/08/08 L 25,00	1 825,27	1 825,27		1 825,27	
0000000184	NANCY - ARMOIRE MI-HAUTEUR MERISIER	22/08/08 L 20,00	335,96	335,96		335,96	
0000000185	NANCY - POSTE INFORMATIQUE AULNE	22/08/08 L 25,00	149,50	149,50		149,50	
0000000186	NANCY - SIEGES/TABOURETS/CHAISES	27/11/08 L 25,00	1 337,61	1 337,61		1 337,61	
0000000199	SEICHAMPS - ARMOIRE METALLIQUE	23/12/09 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000200	SEICHAMPS - BAHUT METALLIQUE	23/12/09 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000201	SEICHAMPS - BUREAU METALLIQUE	23/12/09 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000202	SEICHAMPS - MEUBLE METALLIQUE	23/12/09 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000203	SEICHAMPS - PORTE-MANTEAU	23/12/09 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000264	2 FAUTEUILS BUREAU BLAMONT	12/01/22 L 25,00	801,60	394,68	200,40	595,08	206,52
Total du compte 21840000			12 133,82	11 726,90	200,40	11 927,30	206,52

26110000 PARTS SCI ANNA

0000000269	80 parts SCI ANNA	21/06/23 N	800,00				800,00
Total du compte 26110000			800,00				800,00

27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

0000000113	BLAMONT - DEPOT GARANTIE THIERY	15/09/03 N	304,90				304,90
0000000238	Caution agence Vezelise	01/01/18 N	315,00				315,00
0000000258	Agence Frouard	09/11/21 N	570,00				570,00



Liste des immobilisations

Report

27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000267	Caution VEZELISE	06/10/23 N	1 000,00				1 000,00
Total du compte 27500000			2 189,90				2 189,90

27610000 CREANCES DIVERSES

0000000116	APPORT FRI	02/06/97 N	52 594,91				52 594,91
Total du compte 27610000			52 594,91				52 594,91

Total de la liste simplifiée			177 727,65	76 810,73	12 771,77	89 582,50	88 145,15
Répartition des dotations économiques					11 586,98	linéaire	
					1 184,79	dégressif variable	

COMPTES ANNUELS

2024

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	1 114 418	100,00	1 374 199	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	1 114 418	100,00	1 374 199	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
Marge de production	1 114 418	100,00	1 374 199	100,00
ACTIVITE	1 114 418	100,00	1 374 199	100,00
MARGE GLOBALE	1 114 418	100,00	1 374 199	100,00
Autres achats et charges externes	192 784	17,30	198 691	14,46
VALEUR AJOUTEE	921 635	82,70	1 175 508	85,54
Subventions d'exploitation	32 784	2,94	95 903	6,98
Impôts & taxes	68 682	6,16	60 220	4,38
Salaires	887 150	79,61	1 076 780	78,36
Charges sur salaires	184 297	16,54	226 993	16,52
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-185 711	-16,66	-92 582	-6,74
Autres produits , Reprise amortissements	390 422	35,03	122 248	8,90
Autres Charges	208 655	18,72	20	
Dotations amortissements et provisions	33 334	2,99	14 148	1,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 278	-3,35	15 499	1,13
Opérations en commun	-2 750	-0,25		
Produits financiers	10 297	0,92	1 229	0,09
Charges financières	938	0,08	1 084	0,08
Résultat financier	9 359	0,84	145	0,01
RESULTAT COURANT	-30 669	-2,75	15 644	1,14
Produits exceptionnels	17 995	1,61	8 789	0,64
Charges exceptionnelles	4 084	0,37	16 354	1,19
Résultat exceptionnel	13 911	1,25	-7 565	-0,55
Impôts sur les bénéfices et participation	595	0,05		
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-17 353	-1,56	8 079	0,59

Dossier de gestion**Analyse du bilan**

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	12 563	12 563
Immobilisations corporelles	109 580	102 626
Immobilisations financières	63 025	65 775
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	185 168	180 964
RESSOURCES		
Capital et réserves	757 689	749 610
Rétention de résultat	103 636	299 497
Résultat	-17 353	8 079
Subventions d'investissements	18 183	26 588
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	32 172	7 592
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	894 327	1 091 367
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	709 159	910 403
Emprunts et dettes assimilées	52 579	77 534
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	761 737	987 937
Stocks		
Créances clients	189 518	345 913
Autres créances	135 959	283 043
Comptes de régularisation	21 772	21 387
Total Créances	347 249	650 344
Dettes fournisseurs	117 368	137 379
Dettes fiscales et sociales	105 158	106 143
Autres dettes	13 057	10 519
Comptes de régularisation		
Total Dettes	235 582	254 041
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	111 667	396 303
Trésorerie active	650 300	591 852
Trésorerie passive	230	218
TRESORERIE	650 070	591 634

Dossier de gestion**Capacité d'autofinancement**

	31/12/2024	31/12/2023
Résultat net	-17 353	8 079
+ Dotations aux amortissements	12 772	12 871
+ Dotations aux provisions	24 580	1 277
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées	208 633	10 532
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	8 405	8 452
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-197 040	3 243

	31/12/2024	31/12/2023
Insuffisance Brute d'Exploitation	-185 711	-92 582
+ Transfert de charges	131 064	112 265
+ Autres produits d'exploitation	50 724	11
- Autres charges d'exploitation	208 655	20
+ Quote-part des opérations faites en commun	-2 750	
+ Produits financiers	10 297	670
- Charges financières	938	1 084
+ Produits exceptionnels	9 590	337
- Charges exceptionnelles	67	16 354
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	595	
= Capacité d'autofinancement	-197 040	3 243

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		17 353
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	37 351	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		217 039
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		197 040
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	2 750	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	2 750	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		6 954
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédér		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-		24 955
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		31 909
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	591 634	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	365 434	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Diminution de l'en-cours clients	156 395	
Diminution des autres créances	146 700	
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		20 011
Diminution des dettes fiscales et sociales		985
Augmentation des autres dettes	2 537	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	284 636	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	650 070	



F. R. SERVICES

Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901
Siège Associatif : 223-225 Avenue du Général Leclerc
54000 NANCY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Sur les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2024**

Assemblée Générale du 18/09/2025

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon 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 m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon 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 mes 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Règles et principes comptables, changements comptables :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations corporelles et aux méthodes de dépréciation et de provision dans le cadre de la nouvelle réglementation comptable.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes précitées et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et je me suis assuré de leur correcte application.

Estimations comptables :

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant les estimations comptables, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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



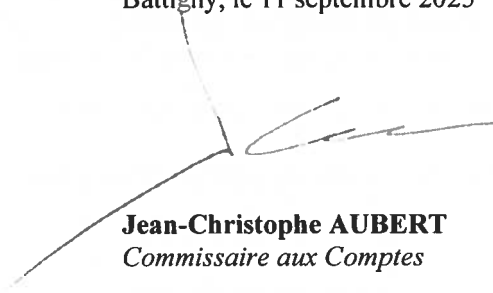
garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

Battigny, le 11 septembre 2025


Jean-Christophe AUBERT
Commissaire aux Comptes



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 763	9 763		
Autres immob. incorporelles / Avances et	2 800	2 800		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	1 156	1 156		
Autres immobilisations corporelles	108 424	75 864	32 560	38 378
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 240		8 240	10 990
Autres immobilisations financières	54 785		54 785	54 785
Total I	185 168	89 583	95 586	104 153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	189 518	9 152	180 366	256 962
Autres créances	135 959	4 901	131 058	149 308
Divers				
Valeurs mobilières de placement	28 426		28 426	28 426
Disponibilités	621 874		621 874	563 426
Charges constatées d'avance	21 772		21 772	21 387
Total II	997 549	14 053	983 496	1 019 509
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 182 717	103 636	1 079 081	1 123 662

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	140 599	132 520
Réserves pour projet de l'entité	140 599	132 520
Report à nouveau	617 090	617 090
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 353	8 079
Situation nette (sous-total)	740 336	757 689
Subventions d'investissement	18 183	26 588
Total I	758 519	784 278
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 018	
Provisions pour charges	8 154	7 592
Total III	32 172	7 592
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	52 579	77 534
Découverts et concours bancaires	230	218
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	52 808	77 752
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 368	137 379
Dettes fiscales et sociales	105 158	106 143
Autres dettes	13 057	10 519
Total IV	288 390	331 793
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 079 081	1 123 662

Compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de biens et de services	1 114 418		1 374 199		-259 781
Ventes de prestations services	1 114 418	93,03	1 374 199	93,48	-259 781
Produits de tiers financeurs	83 495		95 903		-12 408
Concours publics et subventions d'exploita	83 495	6,97	95 903	6,52	-12 408
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	339 697	28,36	122 237	8,31	217 460
Autres produits	13		11		2
Total I	1 537 624	128,36	1 592 351	108,32	-54 726
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes	192 784	16,09	198 691	13,52	-5 907
Aides financières	2 750	0,23			2 750
Impôts, taxes et versements assimilés	68 682	5,73	60 220	4,10	8 462
Salaires et traitements	887 150	74,06	1 076 780	73,25	-189 630
Charges sociales	184 297	15,38	226 993	15,44	-42 696
Dotations aux amortissements et aux dépr	12 772	1,07	12 871	0,88	-99
Dotations aux provisions	20 562	1,72	1 277	0,09	19 285
Autres charges	208 655	17,42	20		208 635
Total II	1 577 652	131,70	1 576 852	107,26	800
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-40 028	-3,34	15 499	1,05	-55 527
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés	10 297	0,86	670	0,05	9 627
Repr. / provisions, dépréciations et transfer			559	0,04	-559
Total III	10 297	0,86	1 229	0,08	9 067
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assililées	938	0,08	1 084	0,07	-147
Total IV	938	0,08	1 084	0,07	-147
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 359	0,78	145	0,01	9 214
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-30 669	-2,56	15 644	1,06	-46 313
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion	9 590	0,80	337	0,02	9 253
Reprises provisions, dép., et transferts de	8 405	0,70	8 452	0,57	-46
Total V	17 995	1,50	8 789	0,60	9 206
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion	67	0,01	16 354	1,11	-16 287
Dot. amortissements, aux dépréciations et	4 018	0,34			4 018
Total VI	4 084	0,34	16 354	1,11	-12 269
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 911	1,16	-7 565	-0,51	21 476
Impôts sur les bénéfices (VIII)	595	0,05			595
Total des produits (I + III + V)	1 565 916	130,72	1 602 369	109,00	-36 453
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 583 269	132,17	1 594 290	108,45	-11 020
EXCEDENT OU DEFICIT	-17 353	-1,45	8 079	0,55	-25 432
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					

Compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
TOTAL					

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : F.R.SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 079 081 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 17 353 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Dans l'esprit des finalités des "Familles Rurales", c'est-à-dire la promotion des personnes, des familles, et du milieu rural et suburbain dans un esprit permanent d'ouverture et d'accueil à tous, l'association a pour but exclusif :

- La mise à disposition de personnes sans emploi (dénommées par la suite vacataires) au profit de personnes physiques ou morales (dites utilisateurs) pour des petits travaux ponctuels et agréés par le Commissaire de la République de Meurthe-et-Moselle.
- La mise en oeuvre de tous les moyens susceptibles d'aider à la réinsertion sociale et professionnelle des personnes en difficultés.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 à jour des différents règlements complémentaires, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 modifié, relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 1 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de

Règles et méthodes comptables

carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,36 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Un changement de présentation des comptes des aides aux postes a été effectué au cours de l'exercice. Elles sont enregistrées en 731 alors que les années antérieures, ces mouvements étaient comptabilisés en 74.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 563			12 563
Immobilisations incorporelles	12 563			12 563
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 156			1 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 254	6 954		30 208
- Matériel de transport	54 213			54 213
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 003			24 003
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	102 626	6 954		109 580
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 990		2 750	8 240
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	54 785			54 785
Immobilisations financières	65 775		2 750	63 025
ACTIF IMMOBILISE	180 964	6 954	2 750	185 168

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 563			12 563
Immobilisations incorporelles	12 563			12 563
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 156			1 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 554	544		22 098
- Matériel de transport	19 126	10 843		29 969
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 411	1 385		23 797
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	64 248	12 772		77 020
ACTIF IMMOBILISE	76 811	12 772		89 583

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 409 474 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 440		7 440
Prêts			
Autres	54 785		54 785
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	189 518	189 518	
Autres	135 959	135 959	
Charges constatées d'avance	21 772	21 772	
Total	409 474	347 249	62 225
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS FACTURE A ETABLIR	112 635
DIVERS PDTS A RECEVOIR	44 810
INTERETS A RECEVOIR	2 031
Total	159 477

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re					
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves	132 520	8 079			140 599
Report à Nouveau	617 090				617 090
Excédent ou déficit de l'exercice	8 079	-8 079		17 353	-17 353
Situation nette	757 689			17 353	740 336
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 588			8 405	18 183
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo)					
TOTAL	784 278			25 758	758 519

Provisions

Notes sur le bilan**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		20 000			20 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	7 592	562			8 154
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 018			4 018
Total	7 592	24 580			32 172
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		20 562			
Financières					
Exceptionnelles		4 018			

Litige prud'homal :

En date du 21 février 2024, une ancienne salariée de l'association FR SERVICES a saisi le conseil des Prud'hommes.

Les prétentions salariales s'élèvent à 71 884€. Le risque pour l'association est estimé à 20 000€. Une provision a été comptabilisée.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 288 390 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	230	230		
- à plus de 1 an à l'origine	52 579			52 579
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 368	117 368		
Dettes fiscales et sociales	105 158	105 158		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	13 057	13 057		
Total	288 390	235 812		52 579
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	24 955			

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	46 885
INTERETS COURUS A PAYER	230
DETTES PROV.CONG.A PAYER	24 344
PERSON AUTR CHARG A PAYER	1 493
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	9 980
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	610
RRR A ETABLIR	64
Total	83 605

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	21 772		
Total	21 772		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 1 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		50 711				50 711
Subventions d'exploitation	26 784		6 000			32 784
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem		8 405				8 405
						91 900

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts</i>	1 295
Autres engagements donnés	1 295
Total	1 295

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 8 154 euros



F. R. SERVICES

Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901
Siège Associatif : 223-225 Avenue du Général Leclerc
54000 NANCY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
De l'exercice clos le 31 décembre 2024

Assemblée Générale du 18/09/2025

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasions de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relatives à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article 612-5 du code de commerce.

Battigny, le 11 septembre 2025


Jean-Christophe AUBERT
Commissaire aux Comptes

