

**ASS SOLEFOR**

**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](mailto:nancy@yzico.fr) - Site Internet : [www.yzico.fr](http://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**

<b>Attestation d'Expert Comptable</b>	<b>1</b>
<b>1. Comptes annuels</b>	<b>3</b>
Bilan	4
Compte de fonctionnement	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>23</b>
Détail Bilan	24
Détail du compte de fonctionnement	28
Liste des immobilisations	32
<b>3. Dossier de gestion</b>	<b>35</b>
Dossier de gestion	36

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27/05/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOLEFOR relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.


Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 39 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	288 881
Total des ressources	175 014
Résultat net comptable (Déficit)	-5 356

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Villers les Nancy  
Le 25/04/2025



MORELLI Frédéric  
Expert Comptable



**COMPTES ANNUELS**

**2024**

Comptes annuels

**Bilan**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/24</b>	<b>Net au 31/12/23</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 337	3 337		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla	47 480	41 071	6 410	9 946
Autres immobilisations corporelles	44 200	40 587	3 613	6 616
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	200		200	300
Autres immobilisations financières	962		962	962
<b>Total I</b>	<b>96 179</b>	<b>84 995</b>	<b>11 184</b>	<b>17 824</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 254		6 254	69 776
Autres créances	114 738		114 738	104 297
Divers				
Valeurs mobilières de placement	168		168	168
Disponibilités	150 809		150 809	131 982
Charges constatées d'avance	5 729		5 729	5 369
<b>Total II</b>	<b>277 697</b>		<b>277 697</b>	<b>311 592</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>373 876</b>	<b>84 995</b>	<b>288 881</b>	<b>329 416</b>

**Bilan**

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	39 290	39 290
Autres fonds propres avec droit de reprise	39 290	39 290
<b>Réserves</b>	<b>27 425</b>	
Réserves pour projet de l'entité	27 425	
Report à nouveau	28 164	28 164
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-5 356</b>	<b>27 425</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>89 524</b>	<b>94 880</b>
Subventions d'investissement	2 200	4 194
<b>Total I</b>	<b>91 724</b>	<b>99 074</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	9 268	3 840
Provisions pour charges	5 435	5 328
<b>Total III</b>	<b>14 703</b>	<b>9 168</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	18 402	27 137
Découverts et concours bancaires	269	291
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	18 671	27 427
Emprunts et dettes financières diverses	587	20 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	982	982
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 146	80 974
Dettes fiscales et sociales	34 608	27 766
Autres dettes	53 461	64 025
<b>Total IV</b>	<b>182 455</b>	<b>221 174</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>288 881</b>	<b>329 416</b>

## 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)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
Ventes de biens et de services	175 014		197 976		-22 962
Ventes de prestations services	175 014	41,01	197 976	44,23	-22 962
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>251 721</b>		<b>249 616</b>		<b>2 105</b>
Concours publics et subventions d'exploita	251 721	58,99	249 616	55,77	2 105
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	56 618	13,27	49 453	11,05	7 166
Autres produits	8		2		6
<b>Total I</b>	<b>483 362</b>	<b>113,27</b>	<b>497 046</b>	<b>111,05</b>	<b>-13 685</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
Autres achats et charges externes	121 726	28,52	119 019	26,59	2 707
Aides financières	687	0,16			687
Impôts, taxes et versements assimilés	25 173	5,90	50 171	11,21	-24 998
Salaires et traitements	262 354	61,48	257 367	57,50	4 987
Charges sociales	30 987	7,26	32 183	7,19	-1 196
Dotations aux amortissements et aux dépr	8 146	1,91	7 893	1,76	253
Dotations aux provisions	107	0,03	955	0,21	-848
Autres charges	33 694	7,90	4		33 689
<b>Total II</b>	<b>482 874</b>	<b>113,16</b>	<b>467 592</b>	<b>104,47</b>	<b>15 282</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>488</b>	<b>0,11</b>	<b>29 455</b>	<b>6,58</b>	<b>-28 967</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
Autres intérêts et produits assimilés	2 944	0,69	2 129	0,48	815
<b>Total III</b>	<b>2 944</b>	<b>0,69</b>	<b>2 129</b>	<b>0,48</b>	<b>815</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
Intérêts et charges assilées	316	0,07	379	0,08	-63
<b>Total IV</b>	<b>316</b>	<b>0,07</b>	<b>379</b>	<b>0,08</b>	<b>-63</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 628</b>	<b>0,62</b>	<b>1 750</b>	<b>0,39</b>	<b>878</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>3 116</b>	<b>0,73</b>	<b>31 205</b>	<b>6,97</b>	<b>-28 089</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
Sur opérations de gestion	2 758	0,65			2 758
Reprises provisions, dép., et transferts de	1 994	0,47	6 054	1,35	-4 060
<b>Total V</b>	<b>4 752</b>	<b>1,11</b>	<b>6 054</b>	<b>1,35</b>	<b>-1 302</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
Sur opérations de gestion	7 754	1,82	5 993	1,34	1 760
Dot. amortissements, aux dépréciations et	5 428	1,27	3 840	0,86	1 588
<b>Total VI</b>	<b>13 182</b>	<b>3,09</b>	<b>9 833</b>	<b>2,20</b>	<b>3 348</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-8 430</b>	<b>-1,98</b>	<b>-3 779</b>	<b>-0,84</b>	<b>-4 651</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	42	0,01			42
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>491 058</b>	<b>115,07</b>	<b>505 230</b>	<b>112,88</b>	<b>-14 172</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>496 414</b>	<b>116,33</b>	<b>477 805</b>	<b>106,75</b>	<b>18 609</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 356</b>	<b>-1,26</b>	<b>27 425</b>	<b>6,13</b>	<b>-32 781</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>					
<b>TOTAL</b>					



**COMPTES ANNUELS**

**2024**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLEFOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 288 881 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 5 356 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 25/04/2025 par les dirigeants de l'association.

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

L'association SOLEFOR a pour finalité de mener toute action de lutte contre l'exclusion en favorisant l'insertion sociale et professionnelle des personnes en difficulté par la coordination, la consolidation, la création et la gestion d'ateliers et chantiers d'insertion ou toute autre action d'insertion sociale et professionnelle, dans une dynamique de promotion et de développement des territoires.

L'association ne relève d'aucune obédience politique, syndicale, professionnelle ou confessionnelle. Elle assure en l'occurrence la liberté d'opinion, le respect des droits à la défense de ses adhérents ou mandants.

### 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.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

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, sont 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Installations techniques : 2 à 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 an
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 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 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 :

## Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 3,36 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- 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	3 337			3 337
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 337</b>			<b>3 337</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 874	1 607		47 480
- Installations générales, agencements aménagements divers	4			4
- Matériel de transport	43 206			43 206
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	990			990
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>90 074</b>	<b>1 607</b>		<b>91 680</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	300		100	200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	962			962
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 262</b>		<b>100</b>	<b>1 162</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>94 672</b>	<b>1 607</b>	<b>100</b>	<b>96 179</b>

**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 607		1 607
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>1 607</b>		<b>1 607</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			100	100
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>100</b>	<b>100</b>

**Amortissements des immobilisations**

**Notes sur le bilan**

	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	3 337			3 337
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 337</b>			<b>3 337</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 928	5 143		41 071
- Installations générales, agencements aménagements divers	4			4
- Matériel de transport	37 258	2 673		39 931
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	322	330		652
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>73 512</b>	<b>8 146</b>		<b>81 658</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 849</b>	<b>8 146</b>		<b>84 995</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 127 682 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	962		962
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 254	6 254	
Autres	114 738	114 738	
Charges constatées d'avance	5 729	5 729	
<b>Total</b>	<b>127 682</b>	<b>126 720</b>	<b>962</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	114 738
INTERETS COURUS A RECEV.	339
<b>Total</b>	<b>115 076</b>

**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	39 290				39 290
Ecart de réévaluation					
Réserves			27 425		27 425
Report à Nouveau	28 164				28 164
Excédent ou déficit de l'exercice	27 425	-27 425		5 356	-5 356
<b>Situation nette</b>	<b>94 880</b>	<b>-27 425</b>	<b>27 425</b>	<b>5 356</b>	<b>89 524</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 194			1 994	2 200
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
<b>TOTAL</b>	<b>99 074</b>	<b>-27 425</b>	<b>27 425</b>	<b>7 350</b>	<b>91 724</b>

**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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	5 328	107			5 435
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 840	5 428			9 268
<b>Total</b>	<b>9 168</b>	<b>5 535</b>			<b>14 703</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		107			
Financières					
Exceptionnelles		5 428			

**Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 181 473 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	269	269		
- à plus de 1 an à l'origine	18 402	8 798	9 604	
Emprunts et dettes financières divers (*)	587	587		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 146	74 146		
Dettes fiscales et sociales	34 608	34 608		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	53 461	53 461		
<b>Total</b>	<b>181 473</b>	<b>171 869</b>	<b>9 604</b>	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	28 734			

**Charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	65 701
INTERETS COURUS A PAYER	269
PROVISON CONGES PAYES	10 320
AUTRES CHARGES A PAYER	7 223
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	2 990
CHARGES SOCIALES / RC	2 960
ETAT CHARGES A PAYER	2 963
<b>Total</b>	<b>92 426</b>

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 729		
<b>Total</b>	<b>5 729</b>		

**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Subventions d'exploitation**

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		195 135				195 135
Subventions d'exploitation	36 186		20 400			56 586
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem		1 994				1 994
						<b>253 716</b>

## 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>	453
Autres engagements donnés	453
<b>Total</b>	<b>453</b>

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 : 5 435 euros

# COMPTES ANNUELS

2024

Détail des comptes



## Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - LOGICIELS	3 336,94		3 336,94	3 336,94
280510 - AMORTISSEMENT LOGICIEL ET LIC		3 336,94	-3 336,94	-3 336,94
	3 336,94	3 336,94		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - MATERIEL ET OUTILLAGE	47 480,34		47 480,34	45 873,54
281540 - AMORTISSEMENT MATERIEL		41 070,82	-41 070,82	-35 928,01
	47 480,34	41 070,82	6 409,52	9 945,53
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTALLATION GENERALE AGENC	3,96		3,96	3,96
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	43 206,00		43 206,00	43 206,00
218300 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	990,00		990,00	990,00
281810 - AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		3,96	-3,96	-3,96
281820 - AMORTISSEMENT MATERIEL DE T		39 931,33	-39 931,33	-37 258,13
281830 - AMORTISSEMENT MATERIEL INFO		651,75	-651,75	-321,75
	44 199,96	40 587,04	3 612,92	6 616,12
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261100 - TITRES DE PARTICIPATION	200,00		200,00	200,00
267100 - CREANCES RATTACHEES A DES P				100,00
	200,00		200,00	300,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	961,96		961,96	961,96
	961,96		961,96	961,96
<b>Total I</b>	<b>96 179,20</b>	<b>84 994,80</b>	<b>11 184,40</b>	<b>17 823,61</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	6 253,88		6 253,88	61 376,43
416000 - CREANCES DOUTEUSES				9 499,00
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR				8 400,00
491000 - PROV.DEPR.USAGERS & RATT.				-9 499,00
	6 253,88		6 253,88	69 776,43
Autres créances				
467700 - DEBITEUR LE 223				24 187,35
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	114 737,64		114 737,64	104 297,01
496000 - PROV.DEPR.CPTES DEBIT.				-24 187,35
	114 737,64		114 737,64	104 297,01
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508100 - PARTS A C.C. CV CREDIT COOPER	15,25		15,25	15,25
508200 - PARTS B C.C. CREDIT COOPERATI	152,50		152,50	152,50
	167,75		167,75	167,75
Disponibilités				
512100 - CREDIT COOPERATIF	21 785,61		21 785,61	53 354,49

**Détail Bilan**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/24</b>	<b>Net au 31/12/23</b>
512200 - CREDIT COOP LIVRET A	78 684,89		78 684,89	78 627,81
517200 - CAT 50KF N°2	50 000,00		50 000,00	
518700 - INTERETS COURUS A RECEV.	338,53		338,53	
	150 809,03		150 809,03	131 982,30
<b>Charges constatées d'avance</b>				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANC	5 728,64		5 728,64	5 369,00
	5 728,64		5 728,64	5 369,00
<b>Total II</b>	<b>277 696,94</b>		<b>277 696,94</b>	<b>311 592,49</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>373 876,14</b>	<b>84 994,80</b>	<b>288 881,34</b>	<b>329 416,10</b>

## Détail Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>39 290,49</b>	<b>39 290,49</b>
Autres fonds propres avec droit de reprise		
103400 - APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	39 290,49	39 290,49
	39 290,49	39 290,49
<b>Réserves</b>	<b>27 425,39</b>	
Réserves pour projet de l'entité		
106800 - RESERVES PROJET ENTITE	27 425,39	
	27 425,39	
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	28 163,74	28 163,74
	28 163,74	28 163,74
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-5 355,86</b>	<b>27 425,39</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>89 523,76</b>	<b>94 879,62</b>
Subventions d'investissement		
131000 - SUBV INVEST. RENOUELABLE	9 650,23	9 650,23
139000 - SUBV.INVEST.INSCRITE C.R	-7 450,39	-5 455,91
	2 199,84	4 194,32
<b>Total I</b>	<b>91 723,60</b>	<b>99 073,94</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROV. RISQUES	9 268,00	3 840,00
	9 268,00	3 840,00
Provisions pour charges		
153000 - PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGAT	5 435,00	5 328,00
	5 435,00	5 328,00
<b>Total III</b>	<b>14 703,00</b>	<b>9 168,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
164100 - EMPRUNTS ETAB. CREDIT	18 402,42	27 136,78
	18 402,42	27 136,78
Découverts et concours bancaires		
518600 - INTERETS COURUS A PAYER	268,76	290,57
	268,76	290,57
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	18 671,18	27 427,35
Emprunts et dettes financières diverses		
168100 - AUTRES EMPRUNTS		20 000,00
178100 - DETTES SCI ANNA	587,40	
	587,40	20 000,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - CLIENTS ACOMPTE	981,58	981,58
	981,58	981,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	8 445,38	16 335,86
408100 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	65 701,00	64 638,40

**Détail Bilan**

	<b>Net au 31/12/24</b>	<b>Net au 31/12/23</b>
	<b>74 146,38</b>	<b>80 974,26</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 - PROVISION CONGES PAYES	10 320,00	6 691,00
428600 - AUTRES CHARGES A PAYER	7 223,00	6 075,00
431100 - URSSAF	5 626,46	5 424,34
437200 - MALAKOFF RETRAITE	1 173,68	1 138,83
437300 - CHORUS PREVOYANCE	681,56	756,36
437400 - PREVOYANCE SANTE	370,90	211,14
438200 - CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	2 990,00	1 840,00
438600 - CHARGES SOCIALES / RC	2 960,00	2 490,00
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	257,00	209,00
444000 - ETAT IMPOT/LES BENEFICES	42,00	
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	2 963,00	2 930,00
	<b>34 607,60</b>	<b>27 765,67</b>
<b>Autres dettes</b>		
467000 - DEBITEURS DIVERS	119,18	119,18
467100 - TROP PERCU ASP	5 825,82	3 217,57
467400 - DEBITEUR FR SERVICES	46 641,65	58 821,13
467500 - DEBITEUR FR' 2I INTERIM	873,95	1 867,42
	<b>53 460,60</b>	<b>64 025,30</b>
<b>Total IV</b>	<b>182 454,74</b>	<b>221 174,16</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>288 881,34</b>	<b>329 416,10</b>

## 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	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>175 013,92</b>		<b>197 975,78</b>	
Ventes de prestations services				
703100 - TRAVAUX ESPACES VERTS	79 028,84	18,52	51 971,69	11,61
703150 - TRAVAUX D'INTERIEUR	27 475,53	6,44	15 602,56	3,49
703200 - TRAVAUX D'EXTERIEUR	68 509,55	16,05	130 401,53	29,13
	175 013,92	41,01	197 975,78	44,23
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>251 721,36</b>		<b>249 615,99</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation				
731000 - SUBVENTION ASP ACI AIDE POST	184 726,62	43,29		
731100 - SUBV ASP ACI AIDE POSTE CDDI	10 408,72	2,44		
740045 - ACI AIDE POSTE CDDI			191 677,42	42,82
740050 - SUBVENTACI AIDE POSTE CDDI MODULE			9 838,57	2,20
740300 - SUBVENTION CD CHANTIER BLAMONT	20 400,00	4,78	20 400,00	4,56
740400 - SUBVENTION FSE CHANTIERS COLLECTIFS	36 186,02	8,48	27 700,00	6,19
	251 721,36	58,99	249 615,99	55,77
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char				
781740 - REP.PROV.DEPREC.CREANCES	33 686,35	7,89		
791000 - TRANSFERTS DE CHARGES	878,27	0,21	6 937,27	1,55
791200 - REMBOURSEMENT FORMATIONS	22 053,83	5,17	42 515,49	9,50
	56 618,45	13,27	49 452,76	11,05
Autres produits				
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION	7,96		1,88	
	7,96		1,88	
<b>Total I</b>	<b>483 361,69</b>	<b>113,27</b>	<b>497 046,41</b>	<b>111,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Autres achats et charges externes				
606100 - ELECTRICITE / GAZ / EAU	644,00	0,15		
606140 - CARBURANTS	8 184,12	1,92	7 486,36	1,67
606300 - ENTRETIEN / PETIT EQUIPEMENT	8 776,24	2,06	8 284,56	1,85
606340 - VETEMENTS DE TRAVAIL	1 808,71	0,42	1 900,19	0,42
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	426,00	0,10	68,00	0,02
606800 - AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	174,00	0,04	25,01	0,01
611000 - SOUS TRAITANCE GENERALE	3 585,57	0,84	2 979,96	0,67
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	10 810,00	2,53	5 424,96	1,21
613500 - LOCATIONS DE MATERIEL	545,00	0,13		
614100 - CHARGES LOCATIVES	1 138,59	0,27	762,53	0,17
615500 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	8 282,52	1,94	13 776,87	3,08
615600 - MAINTENANCE	1 919,00	0,45	1 440,00	0,32
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	5 293,96	1,24	4 088,04	0,91
616100 - CHARGES PROPRE ASSUREUR	555,59	0,13	462,00	0,10
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	324,00	0,08	55,00	0,01
621400 - PERSONNEL MIS A DISPOSITION	41 308,00	9,68	45 327,47	10,13
622600 - HONORAIRES	5 822,00	1,36	5 380,00	1,20
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	633,20	0,15		
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	60,00	0,01		
623800 - POURBOIRES DONS COURANTS	30,00	0,01		
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	832,88	0,20	100,50	0,02

## 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	%
625120 - FRAIS DES ADMINISTRATEURS	1 724,66	0,40	193,95	0,04
625130 - FRAIS DES CDDI	11 195,89	2,62	17 351,18	3,88
625700 - RECEPTIONS	2 299,99	0,54	1 235,25	0,28
626100 - FRAIS POSTAUX	1 436,00	0,34		
626200 - TEL FRS A FACTURER SOLEFOR	667,00	0,16	735,00	0,16
626300 - TEL FR2I REFACT	1 302,00	0,31	36,00	0,01
627000 - SERVICES BANCAIRES	1 429,01	0,33	1 317,00	0,29
628100 - COTISATIONS	518,00	0,12	589,26	0,13
	121 725,93	28,52	119 019,09	26,59
<b>Aides financières</b>				
655000 - QUOTES-PART OP.COMMUN	687,40	0,16		
	687,40	0,16		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
633300 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	6 215,36	1,46	6 143,51	1,37
633320 - FORMATION DES PERMANENTS	2 690,40	0,63	1 515,00	0,34
633330 - FORMATION DES CDDI	16 267,15	3,81	42 512,51	9,50
	25 172,91	5,90	50 171,02	11,21
<b>Salaires et traitements</b>				
641120 - SALAIRES BRUTS PERMANENTS	31 939,59	7,48	27 767,72	6,20
641130 - SALAIRES BRUTS PERM CDD	2 556,32	0,60		
641160 - SALAIRES BRUTS CDDI > 1 AN	51 135,99	11,98	73 323,02	16,38
641170 - SALAIRES BRUTS CDDI < 1 AN	129 875,15	30,43	107 920,09	24,11
641180 - SALAIRES BRUTS CADRE	42 069,90	9,86	45 730,69	10,22
641200 - VARIATION CONGES PAYES	3 629,00	0,85	1 414,00	0,32
641600 - VARIATION RC	1 148,00	0,27	1 211,00	0,27
	262 353,95	61,48	257 366,52	57,50
<b>Charges sociales</b>				
645100 - URSSAF PERMANENTS	14 026,19	3,29	15 694,45	3,51
645110 - URSSAF CDDI	-5 332,68	-1,25	-5 517,44	-1,23
645200 - MALAKOFF RETRAITE PERMANENTS	3 392,14	0,79	4 394,24	0,98
645210 - MALAKOFF RETRAITE CDDI	-0,11		-0,39	
645300 - CHORUS PREVOYANCE PERMANENTS	580,37	0,14	551,85	0,12
645310 - PREVOYANCE SANTE CDDI	352,43	0,08	123,12	0,03
645315 - CHORUS PREVOYANCE CDDI	738,53	0,17	777,18	0,17
645320 - PREVOYANCE SANTE PERMANENTS	222,60	0,05	211,10	0,05
645400 - ASSEDIC PERMANENTS	3 273,34	0,77	3 086,93	0,69
645410 - ASSEDIC CDDI	7 740,14	1,81	7 566,07	1,69
647400 - CHEQUES DEJEUNERS	1 362,60	0,32	1 493,60	0,33
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	2 814,00	0,66	2 461,20	0,55
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL	197,40	0,05	251,10	0,06
648100 - CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	1 150,00	0,27	590,00	0,13
648200 - CHARGES SOCIALES / RC	470,00	0,11	500,00	0,11
	30 986,95	7,26	32 183,01	7,19
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciation</b>				
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	8 146,01	1,91	7 892,73	1,76
	8 146,01	1,91	7 892,73	1,76
<b>Dotations aux provisions</b>				
681500 - DOT.PROV.POUR RISQUES	107,00	0,03	955,00	0,21

## 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	%
	107,00	0,03	955,00	0,21
<b>Autres charges</b>				
654000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU	33 686,35	7,89		
658000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	7,31		4,48	
	33 693,66	7,90	4,48	
<b>Total II</b>	<b>482 873,81</b>	<b>113,16</b>	<b>467 591,85</b>	<b>104,47</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>487,88</b>	<b>0,11</b>	<b>29 454,56</b>	<b>6,58</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
764000 - REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMT	3,36		1,68	
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	2 941,12	0,69	2 127,81	0,48
	2 944,48	0,69	2 129,49	0,48
<b>Total III</b>	<b>2 944,48</b>	<b>0,69</b>	<b>2 129,49</b>	<b>0,48</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assilées</b>				
661160 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	316,40	0,07	379,46	0,08
	316,40	0,07	379,46	0,08
<b>Total IV</b>	<b>316,40</b>	<b>0,07</b>	<b>379,46</b>	<b>0,08</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 628,08</b>	<b>0,62</b>	<b>1 750,03</b>	<b>0,39</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>3 115,96</b>	<b>0,73</b>	<b>31 204,59</b>	<b>6,97</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
772000 - PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	2 757,55	0,65		
	2 757,55	0,65		
<b>Reprises provisions, dép., et transferts de charge</b>				
777000 - QU.PART SUBV.VIRE RESULTA	1 994,48	0,47	2 019,16	0,45
787500 - REP.PROV.RISQ.CHGE EXCEPT			4 035,00	0,90
	1 994,48	0,47	6 054,16	1,35
<b>Total V</b>	<b>4 752,03</b>	<b>1,11</b>	<b>6 054,16</b>	<b>1,35</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
671200 - PENALITES ET AMENDES	149,00	0,03		
671800 - AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.	7 229,00	1,69		
672000 - CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	375,85	0,09	5 993,36	1,34
	7 753,85	1,82	5 993,36	1,34
<b>Dot. amortissements, aux dépréciations et provisio</b>				
687500 - DOT.RISQ.CHGES EXCEPTION.	5 428,00	1,27	3 840,00	0,86
	5 428,00	1,27	3 840,00	0,86
<b>Total VI</b>	<b>13 181,85</b>	<b>3,09</b>	<b>9 833,36</b>	<b>2,20</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-8 429,82</b>	<b>-1,98</b>	<b>-3 779,20</b>	<b>-0,84</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
695000 - IMPOT SUR LES SOCIETES	42,00	0,01		
	42,00	0,01		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>491 058,20</b>	<b>115,07</b>	<b>505 230,06</b>	<b>112,88</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>496 414,06</b>	<b>116,33</b>	<b>477 804,67</b>	<b>106,75</b>

**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	%
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 355,86</b>	<b>-1,26</b>	<b>27 425,39</b>	<b>6,13</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE TOTAL</b>				



## Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>205100 LOGICIELS</b>									
0000000001	LOG EVAL CHANTIER	01/01/13	N		0,00				
0000000041	LOGICIEL GEI VERSIONA2.00	01/01/13	L	100,00	2 948,14	2 948,14		2 948,14	
0000000053	GEI version a4	30/06/16	L	100,00	388,80	388,80		388,80	
<b>Total du compte 205100</b>					<b>3 336,94</b>	<b>3 336,94</b>		<b>3 336,94</b>	
<b>215400 MATERIEL ET OUTILLAGE</b>									
0000000003	TONDEUSE RTKF 1414824	01/01/13	N		0,00				
0000000012	PERFO BURIN	01/01/13	N		0,00				
0000000014	TRONCONNEUSE 372 XP BACCAR	01/01/13	N		0,00				
0000000018	PLATE-FORME TELESCOPIQUE	01/01/13	N		0,00				
0000000022	ECHAFFAUDAGE	01/01/13	L	50,00	934,25	934,25		934,25	
0000000023	NETTOYEUR HP STIHL	01/01/13	L	50,00	452,30	452,30		452,30	
0000000024	TRONCONNEUSE ECHO	01/01/13	L	50,00	336,82	336,82		336,82	
0000000025	DEBROUSSAILLEUSE HUSQVANA x2	01/01/13	L	33,33	1 365,54	1 365,54		1 365,54	
0000000026	TAILLE HAIE 122HD60	01/01/13	L	50,00	252,88	252,88		252,88	
0000000042	GROUPE ELEC KGE 4000C	20/12/13	L	33,33	579,00	579,00		579,00	
0000000043	PERFO BURIN BLAMONT	31/10/14	L	33,33	718,80	718,80		718,80	
0000000045	DEBROUSSAILLEUR BLAMONT	16/04/15	L	33,33	475,15	475,15		475,15	
0000000046	DEBROUSSAILLEUR 20140900206	23/04/15	L	33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000047	DEBROUSSAILLEUR 20150700284	23/04/15	L	33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000048	DEBROUSSAILLEUR 20150700079	23/04/15	L	33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000049	DEBROUSSAILLEUR 20140900354	23/04/15	L	33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000050	Rotobineuse 480B	04/12/15	L	25,00	1 071,00	1 071,00		1 071,00	
0000000054	Scie radiale D.260	29/02/16	L	33,33	899,36	899,36		899,36	
0000000057	BETONNIERE ESSENCE	15/07/16	L	33,33	807,60	807,60		807,60	
0000000055	PERCEUSE VIS	30/09/16	L	33,33	299,00	299,00		299,00	
0000000056	TAILLE HAIE TELESCOPIQUE	04/10/16	L	33,33	764,72	764,72		764,72	
0000000060	Echafaudage Blamont	04/07/17	L	20,00	2 583,12	2 583,12		2 583,12	
0000000058	Perfo burin	30/09/17	L	33,33	580,20	580,20		580,20	
0000000059	Elageuse Blamont	30/09/17	L	25,00	1 007,01	1 007,01		1 007,01	
0000000062	Tondeuse n° série 438685891	24/04/18	L	25,00	1 099,12	1 099,12		1 099,12	
0000000063	Tondeuse tractée n°1935176	24/04/18	L	20,00	5 500,01	5 500,01		5 500,01	
0000000064	Taille haie HUSQVARNA	23/08/18	L	33,33	298,32	298,32		298,32	
0000000065	Souffleur	23/08/18	L	33,33	342,32	342,32		342,32	
0000000067	Rampe à rebords pour charge	19/04/19	L	25,00	1 464,00	1 464,00		1 464,00	
0000000066	Tondeuse Wolf Blamont	19/06/19	L	25,00	2 801,40	2 801,40		2 801,40	
0000000068	Bétonnière Blamont	31/10/19	L	20,00	1 501,20	1 251,83	249,37	1 501,20	
0000000069	Scie sur table	29/02/20	L	20,00	1 143,60	877,40	228,72	1 106,12	37,48
0000000070	Nettoyeur haute pression BLAMONT	22/03/21	L	20,00	2 679,61	1 487,18	535,92	2 023,10	656,51
0000000071	débroussailleuse HUSQVARNA	20/04/21	L	25,00	1 528,30	1 030,55	382,08	1 412,63	115,67
0000000072	Stabilisateur échafaudage	30/04/21	L	25,00	770,35	514,11	192,59	706,70	63,65
0000000074	Echafaudage roulant acier 2M	20/08/21	L	20,00	960,00	453,87	192,00	645,87	314,13
0000000075	Echafaudage roulant 4.70m	20/08/21	L	20,00	1 129,31	533,91	225,86	759,77	369,54
0000000076	Aspirateur KARCHER	22/09/21	L	33,33	594,58	450,88	143,70	594,58	
0000000078	Souffleur HUSQVARNA	27/05/22	L	33,33	364,64	193,80	121,55	315,35	49,29
0000000079	Débroussailleuse HUSQVARNA	27/05/22	L	33,33	764,15	406,13	254,72	660,85	103,30
0000000081	Tondeuse ETESIA	16/03/23	L	33,33	3 843,66	1 014,30	1 281,22	2 295,52	1 548,14
0000000082	Débroussailleuse	16/03/23	L	33,33	946,34	249,73	315,45	565,18	381,16
0000000084	Tronçonneuse STIHL	31/10/23	L	33,33	1 272,00	71,84	424,00	495,84	776,16



## Liste des immobilisations

## Report

## 215400 MATERIEL ET OUTILLAGE

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000085	Rampe à rebords	24/11/23 L 33,33	1 018,20	34,88	339,40	374,28	643,92
0000000087	ETHA ECHELLE 6 MARCHES	30/01/24 L 25,00	646,80		148,67	148,67	498,13
0000000088	Taille haie 525HE4	31/08/24 L 33,33	960,00		107,56	107,56	852,44
Total du compte 215400			47 480,34	35 928,01	5 142,81	41 070,82	6 409,52

## 218100 INSTALLATION GENERALE AGENCEMENTS

0000000027	RANGEMENT ARCHIVES BACCARAT	01/01/13 L 100,00	3,96	3,96		3,96	
Total du compte 218100			3,96	3,96		3,96	

## 218200 MATERIEL DE TRANSPORT

0000000051	Renault Master BQ-796-AX	04/11/15 L 20,00	17 500,00	17 500,00		17 500,00	
0000000052	Logos Master BQ-796-AX	27/11/15 L 20,00	350,00	350,00		350,00	
0000000061	Jumper CM-663-BK	18/01/18 L 20,00	11 990,00	11 990,00		11 990,00	
0000000073	DACIA DUSTER EE-562-KZ	22/03/21 L 20,00	13 366,00	7 418,13	2 673,20	10 091,33	3 274,67
Total du compte 218200			43 206,00	37 258,13	2 673,20	39 931,33	3 274,67

## 218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE

0000000039	ORDINATEUR MARTIN	01/01/13 N	0,00				
0000000083	PC portable Lenovo Wilfried	10/01/23 L 33,33	990,00	321,75	330,00	651,75	338,25
Total du compte 218300			990,00	321,75	330,00	651,75	338,25

## 261100 TITRES DE PARTICIPATION

0000000086	20 parts SCI ANNA	21/06/23 N	200,00				200,00
Total du compte 261100			200,00				200,00

## 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT

0000000040	INTERMARCHE - CARTE CARBURANT	01/01/13 N	121,96				121,96
0000000077	DG 5 rte de Blâmont-AUTREPIERRE	01/10/21 N	840,00				840,00
Total du compte 275000			961,96				961,96

## Total de la liste simplifiée

96 179,20

76 848,79

8 146,01

84 994,80

11 184,40

Répartition des dotations économiques

8 146,01

linéaire  
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				
<b>Marge commerciale</b>				
Ventes de produits finis et travaux	175 014	100,00	197 976	100,00
Ventes de services				
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>175 014</b>	<b>100,00</b>	<b>197 976</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
<b>Marge de production</b>	<b>175 014</b>	<b>100,00</b>	<b>197 976</b>	<b>100,00</b>
<b>ACTIVITE</b>	<b>175 014</b>	<b>100,00</b>	<b>197 976</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>175 014</b>	<b>100,00</b>	<b>197 976</b>	<b>100,00</b>
Autres achats et charges externes	121 726	69,55	119 019	60,12
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>53 288</b>	<b>30,45</b>	<b>78 957</b>	<b>39,88</b>
Subventions d'exploitation	56 586	32,33	249 616	126,08
Impôts & taxes	25 173	14,38	50 171	25,34
Salaires	262 354	149,90	257 367	130,00
Charges sur salaires	30 987	17,71	32 183	16,26
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-208 640</b>	<b>-119,21</b>	<b>-11 148</b>	<b>-5,63</b>
Autres produits , Reprise amortissements	251 762	143,85	49 455	24,98
Autres Charges	33 694	19,25	4	
Dotations amortissements et provisions	8 253	4,72	8 848	4,47
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 175</b>	<b>0,67</b>	<b>29 455</b>	<b>14,88</b>
Opérations en commun	-687	-0,39		
Produits financiers	2 944	1,68	2 129	1,08
Charges financières	316	0,18	379	0,19
<b>Résultat financier</b>	<b>2 628</b>	<b>1,50</b>	<b>1 750</b>	<b>0,88</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>3 116</b>	<b>1,78</b>	<b>31 205</b>	<b>15,76</b>
Produits exceptionnels	4 752	2,72	6 054	3,06
Charges exceptionnelles	13 182	7,53	9 833	4,97
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-8 430</b>	<b>-4,82</b>	<b>-3 779</b>	<b>-1,91</b>
Impôts sur les bénéfices et participation	42	0,02		
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-5 356</b>	<b>-3,06</b>	<b>27 425</b>	<b>13,85</b>

**Dossier de gestion****Analyse du bilan**

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
<b>EMPLOIS</b>		
Immobilisations incorporelles	3 337	3 337
Immobilisations corporelles	91 680	90 074
Immobilisations financières	1 162	1 262
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
<b>Total Brut</b>	<b>96 179</b>	<b>94 672</b>
<b>RESSOURCES</b>		
Capital et réserves	94 880	67 454
Rétention de résultat	84 995	110 535
Résultat	-5 356	27 425
Subventions d'investissements	2 200	4 194
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	14 703	9 168
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
<b>Total Fonds Propres</b>	<b>191 421</b>	<b>218 777</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT PROPRE</b>	<b>95 242</b>	<b>124 105</b>
Emprunts et dettes assimilées	18 990	47 137
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>114 232</b>	<b>171 241</b>
<b>Stocks</b>		
Créances clients	6 254	79 275
Autres créances	114 738	128 484
Comptes de régularisation	5 729	5 369
<b>Total Créances</b>	<b>126 720</b>	<b>213 129</b>
Dettes fournisseurs	74 146	80 974
Dettes fiscales et sociales	34 608	27 766
Autres dettes	54 442	65 007
Comptes de régularisation		
<b>Total Dettes</b>	<b>163 196</b>	<b>173 747</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-36 476</b>	<b>39 382</b>
Trésorerie active	150 977	132 150
Trésorerie passive	269	291
<b>TRESORERIE</b>	<b>150 708</b>	<b>131 859</b>

**Dossier de gestion****Capacité d'autofinancement**

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Résultat net</b>	<b>-5 356</b>	<b>27 425</b>
+ Dotations aux amortissements	8 146	7 893
+ Dotations aux provisions	5 535	4 795
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées	33 686	4 035
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	1 994	2 019
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>-27 356</b>	<b>34 059</b>

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Insuffisance Brute d'Exploitation</b>	<b>-208 640</b>	<b>-11 148</b>
+ Transfert de charges	22 932	49 453
+ Autres produits d'exploitation	195 143	2
- Autres charges d'exploitation	33 694	4
+ Quote-part des opérations faites en commun	-687	
+ Produits financiers	2 944	2 129
- Charges financières	316	379
+ Produits exceptionnels	2 758	
- Charges exceptionnelles	7 754	5 993
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	42	
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>-27 356</b>	<b>34 059</b>

## Dossier de gestion

### Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
<b>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</b>		<b>5 356</b>
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	13 681	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		35 681
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</b>		<b>27 356</b>
<b>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</b>		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	100	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	587	
Subventions obtenues sur l'exercice		
<b>Total des ressources externes de l'exercice</b>	<b>687</b>	
<b>Mais votre entreprise doit financer :</b>		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		1 607
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-		28 734
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>30 341</b>
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	131 859	
<b>A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :</b>	<b>74 850</b>	
<b>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 :</b>		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Diminution de l'en-cours clients	73 022	
Diminution des autres créances	13 387	
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		6 828
Augmentation des dettes fiscales et sociales	6 842	
Diminution des autres dettes		10 565
<b>Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation</b>	<b>75 858</b>	
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>	<b>150 708</b>	





## SOLEFOR

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> 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**

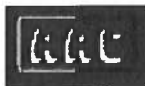
##### ***Référentiel d'audit***

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<sup>er</sup> 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
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 337	3 337		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla	47 480	41 071	6 410	9 946
Autres immobilisations corporelles	44 200	40 587	3 613	6 616
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	200		200	300
Autres immobilisations financières	962		962	962
<b>Total I</b>	<b>96 179</b>	<b>84 995</b>	<b>11 184</b>	<b>17 824</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 254		6 254	69 776
Autres créances	114 738		114 738	104 297
Divers				
Valeurs mobilières de placement	168		168	168
Disponibilités	150 809		150 809	131 982
Charges constatées d'avance	5 729		5 729	5 369
<b>Total II</b>	<b>277 697</b>		<b>277 697</b>	<b>311 592</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>373 876</b>	<b>84 995</b>	<b>288 881</b>	<b>329 416</b>

**Bilan**

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>39 290</b>	<b>39 290</b>
Autres fonds propres avec droit de reprise	39 290	39 290
<b>Réserves</b>	<b>27 425</b>	
Réserves pour projet de l'entité	27 425	
Report à nouveau	28 164	28 164
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-5 356</b>	<b>27 425</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>89 524</b>	<b>94 880</b>
Subventions d'investissement	2 200	4 194
<b>Total I</b>	<b>91 724</b>	<b>99 074</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	9 268	3 840
Provisions pour charges	5 435	5 328
<b>Total III</b>	<b>14 703</b>	<b>9 168</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	18 402	27 137
Découverts et concours bancaires	269	291
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	18 671	27 427
Emprunts et dettes financières diverses	587	20 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	982	982
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 146	80 974
Dettes fiscales et sociales	34 608	27 766
Autres dettes	53 461	64 025
<b>Total IV</b>	<b>182 455</b>	<b>221 174</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>288 881</b>	<b>329 416</b>

## 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)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>175 014</b>		<b>197 976</b>		<b>-22 962</b>
Ventes de prestations services	175 014	41,01	197 976	44,23	-22 962
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>251 721</b>		<b>249 616</b>		<b>2 105</b>
Concours publics et subventions d'exploita	251 721	58,99	249 616	55,77	2 105
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	56 618	13,27	49 453	11,05	7 166
Autres produits	8		2		6
<b>Total I</b>	<b>483 362</b>	<b>113,27</b>	<b>497 046</b>	<b>111,05</b>	<b>-13 685</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
Autres achats et charges externes	121 726	28,52	119 019	26,59	2 707
Aides financières	687	0,16			687
Impôts, taxes et versements assimilés	25 173	5,90	50 171	11,21	-24 998
Salaires et traitements	262 354	61,48	257 367	57,50	4 987
Charges sociales	30 987	7,26	32 183	7,19	-1 196
Dotations aux amortissements et aux dépr	8 146	1,91	7 893	1,76	253
Dotations aux provisions	107	0,03	955	0,21	-848
Autres charges	33 694	7,90	4		33 689
<b>Total II</b>	<b>482 874</b>	<b>113,16</b>	<b>467 592</b>	<b>104,47</b>	<b>15 282</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>488</b>	<b>0,11</b>	<b>29 455</b>	<b>6,58</b>	<b>-28 967</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
Autres intérêts et produits assimilés	2 944	0,69	2 129	0,48	815
<b>Total III</b>	<b>2 944</b>	<b>0,69</b>	<b>2 129</b>	<b>0,48</b>	<b>815</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
Intérêts et charges assililées	316	0,07	379	0,08	-63
<b>Total IV</b>	<b>316</b>	<b>0,07</b>	<b>379</b>	<b>0,08</b>	<b>-63</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 628</b>	<b>0,62</b>	<b>1 750</b>	<b>0,39</b>	<b>878</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>3 116</b>	<b>0,73</b>	<b>31 205</b>	<b>6,97</b>	<b>-28 089</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
Sur opérations de gestion	2 758	0,65			2 758
Reprises provisions, dép., et transferts de	1 994	0,47	6 054	1,35	-4 060
<b>Total V</b>	<b>4 752</b>	<b>1,11</b>	<b>6 054</b>	<b>1,35</b>	<b>-1 302</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
Sur opérations de gestion	7 754	1,82	5 993	1,34	1 760
Dot. amortissements, aux dépréciations et	5 428	1,27	3 840	0,86	1 588
<b>Total VI</b>	<b>13 182</b>	<b>3,09</b>	<b>9 833</b>	<b>2,20</b>	<b>3 348</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-8 430</b>	<b>-1,98</b>	<b>-3 779</b>	<b>-0,84</b>	<b>-4 651</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	42	0,01			42
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>491 058</b>	<b>115,07</b>	<b>505 230</b>	<b>112,88</b>	<b>-14 172</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>496 414</b>	<b>116,33</b>	<b>477 805</b>	<b>106,75</b>	<b>18 609</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 356</b>	<b>-1,26</b>	<b>27 425</b>	<b>6,13</b>	<b>-32 781</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>					
<b>TOTAL</b>					

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLEFOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 288 881 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 5 356 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 25/04/2025 par les dirigeants de l'association.

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

L'association SOLEFOR a pour finalité de mener toute action de lutte contre l'exclusion en favorisant l'insertion sociale et professionnelle des personnes en difficulté par la coordination, la consolidation, la création et la gestion d'ateliers et chantiers d'insertion ou toute autre action d'insertion sociale et professionnelle, dans une dynamique de promotion et de développement des territoires.

L'association ne relève d'aucune obédience politique, syndicale, professionnelle ou confessionnelle. Elle assure en l'occurrence la liberté d'opinion, le respect des droits à la défense de ses adhérents ou mandants.

### 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.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

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, sont 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Installations techniques : 2 à 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 an
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 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 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 :



## Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 3,36 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- 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	3 337			3 337
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 337</b>			<b>3 337</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 874	1 607		47 480
- Installations générales, agencements aménagements divers	4			4
- Matériel de transport	43 206			43 206
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	990			990
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>90 074</b>	<b>1 607</b>		<b>91 680</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	300		100	200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	962			962
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 262</b>		<b>100</b>	<b>1 162</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>94 672</b>	<b>1 607</b>	<b>100</b>	<b>96 179</b>

**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 607		1 607
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>1 607</b>		<b>1 607</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			100	100
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>100</b>	<b>100</b>

**Amortissements des immobilisations**

**Notes sur le bilan**

	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	3 337			3 337
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 337</b>			<b>3 337</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 928	5 143		41 071
- Installations générales, agencements aménagements divers	4			4
- Matériel de transport	37 258	2 673		39 931
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	322	330		652
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>73 512</b>	<b>8 146</b>		<b>81 658</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 849</b>	<b>8 146</b>		<b>84 995</b>

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

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 127 682 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	962		962
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 254	6 254	
Autres	114 738	114 738	
Charges constatées d'avance	5 729	5 729	
<b>Total</b>	<b>127 682</b>	<b>126 720</b>	<b>962</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	114 738
INTERETS COURUS A RECEV.	339
<b>Total</b>	<b>115 076</b>

## 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	39 290				39 290
Ecart de réévaluation					
Réserves			27 425		27 425
Report à Nouveau	28 164				28 164
Excédent ou déficit de l'exercice	27 425	-27 425		5 356	-5 356
<b>Situation nette</b>	<b>94 880</b>	<b>-27 425</b>	<b>27 425</b>	<b>5 356</b>	<b>89 524</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 194			1 994	2 200
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
<b>TOTAL</b>	<b>99 074</b>	<b>-27 425</b>	<b>27 425</b>	<b>7 350</b>	<b>91 724</b>

## 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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	5 328	107			5 435
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 840	5 428			9 268
<b>Total</b>	<b>9 168</b>	<b>5 535</b>			<b>14 703</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		107			
Financières					
Exceptionnelles		5 428			



**Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 181 473 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	269	269		
- à plus de 1 an à l'origine	18 402	8 798	9 604	
Emprunts et dettes financières divers (*)	587	587		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 146	74 146		
Dettes fiscales et sociales	34 608	34 608		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	53 461	53 461		
<b>Total</b>	<b>181 473</b>	<b>171 869</b>	<b>9 604</b>	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	28 734			

**Charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	65 701
INTERETS COURUS A PAYER	269
PROVISION CONGES PAYES	10 320
AUTRES CHARGES A PAYER	7 223
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	2 990
CHARGES SOCIALES / RC	2 960
ETAT CHARGES A PAYER	2 963
<b>Total</b>	<b>92 426</b>

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 729		
<b>Total</b>	<b>5 729</b>		

**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Subventions d'exploitation**

## Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		195 135				195 135
Subventions d'exploitation	36 186		20 400			56 586
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem		1 994				1 994
						<b>253 716</b>

**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>	453
Autres engagements donnés	453
<b>Total</b>	<b>453</b>

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 : 5 435 euros



## SOLEFOR

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> 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

