

ASS ECOLE DE LA DEUXIEME

53 Rue Stanislas

54000 NANCY

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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'Ile-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



YZICO

conseil & expertise

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>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21
2. Détail des comptes	23
Détail Bilan	24
Détail du compte de fonctionnement	27
Liste des immobilisations	31
3. Dossier de gestion	33
Dossier de gestion	34

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 13/12/2012, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ECOLE DE LA DEUXIEMECHANCE LORRAINE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

	Montants en euros
Total bilan	5 610 039
Total des ressources	20 389
Résultat net comptable (Excédent)	172 453

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 10/04/2024



MORELLI Frédéric
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Comptes annuels



YZICO

conseil & expertise

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	76 998	46 006	30 992	53 151
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	6 163		6 163	2 163
Total I	83 161	46 006	37 155	55 314
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	48 288		48 288	46 020
Autres créances	2 049 714		2 049 714	3 914 424
Divers				
Disponibilités	3 452 050		3 452 050	1 515 158
Charges constatées d'avance	22 832		22 832	12 142
Total II	5 572 884		5 572 884	5 487 744
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 656 045	46 006	5 610 039	5 543 059



YZICO

conseil & expertise

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	350 417	-3 274
Excédent ou déficit de l'exercice	172 453	353 691
Situation nette (sous-total)	522 869	350 417
Subventions d'investissement	3 988	7 766
Total I	526 857	358 182
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	187 267	18 939
Total II	187 267	18 939
PROVISIONS		
Provisions pour risques	144 011	190 523
Provisions pour charges	23 591	
Total III	167 602	190 523
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	3 950 000	4 300 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 197	219 093
Dettes fiscales et sociales	495 628	421 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 488	
Produits constatés d'avance		34 664
Total IV	4 728 313	4 975 415
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 610 039	5 543 059



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de biens et de services	12 826		46 020		-33 193
Ventes de prestations services	12 826	0,25	46 020	0,97	-33 193
Produits de tiers financeurs	5 049 778		4 766 682		283 097
Concours publics et subventions d'exploita	5 025 759	99,75	4 722 364	99,03	303 396
Contributions financières	24 019	0,48	44 318	0,93	-20 299
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts			15 082	0,32	-15 082
Utilisation des fonds dédiés	7 563	0,15	57 908	1,21	-50 345
Autres produits	82		36		46
Total I	5 070 250	100,63	4 885 728	102,46	184 522
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes	1 130 380	22,43	1 404 333	29,45	-273 953
Impôts, taxes et versements assimilés	252 141	5,00	231 242	4,85	20 899
Salaires et traitements	2 429 572	48,22	2 252 048	47,23	177 524
Charges sociales	851 316	16,90	798 452	16,74	52 865
Dotations aux amortissements et aux dépr	26 706	0,53	26 373	0,55	333
Reports en fonds dédiés	175 891	3,49	17 673	0,37	158 218
Autres charges	44		111		-68
Total II	4 866 050	96,58	4 730 232	99,20	135 818
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	204 200	4,05	155 496	3,26	48 704
PRODUITS FINANCIERS					
Total III					
CHARGES FINANCIERES					
Total IV					
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	204 200	4,05	155 496	3,26	48 704
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion	105 963	2,10	253 743	5,32	-147 780
Sur opérations en capital	8 272	0,16			8 272
Reprises provisions, dép., et transferts de	74 372	1,48	3 568	0,07	70 804
Total V	188 608	3,74	257 311	5,40	-68 703
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion	167 202	3,32	11 359	0,24	155 844
Sur opérations en capital	5 479	0,11			5 479
Dot. amortissements, aux dépréciations et	47 673	0,95	47 757	1,00	-84
Total VI	220 355	4,37	59 116	1,24	161 239
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-31 747	-0,63	198 195	4,16	-229 942
Total des produits (I + III + V)	5 258 857	104,37	5 143 039	107,86	115 819
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	5 086 404	100,95	4 789 348	100,44	297 056
EXCEDENT OU DEFICIT	172 453	3,42	353 691	7,42	-181 238
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Prestations en nature	48 632				48 632
TOTAL	48 632				48 632
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Mise à disposition gratuite	27 683				27 683

Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Prestations en nature	20 949				20 949
TOTAL	48 632				48 632

COMPTES ANNUELS

2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE LORRAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 610 039 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 172 453 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/05/2024 par les dirigeants de l'association.

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

Cette association a pour objet d'accueillir, de former et d'accompagner des jeunes adultes, sortis du système scolaire sans diplôme ni qualification, afin de développer leurs compétences personnelles et sociales en leur délivrant, par la voie d'un enseignement portant sur l'acquisition de connaissance de base en français, mathématiques, informatique en alternance avec des stages en entreprise, une attestation de compétences acquises répondant aux critères de la labellisation des E2C en France.

L'E2C Lorraine adhère au réseau E2C France qui a mis en place les outils et les procédures pour assurer la qualité du dispositif et s'engage à respecter les missions et les principes fondamentaux communs contenus dans la Charte des principes fondamentaux. Elle adhère au processus de labellisation des Ecoles de la 2ème Chance françaises et s'engage à respecter le cahier des charges pour labelliser une E2C et son guide de labellisation élaborés par l'AFNOR.

L'association poursuit également son objet social en développant toute activité de nature à promouvoir l'insertion professionnelle et sociale.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le règlement ANC 2018-06 a été modifié par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020 et complété par le règlement ANC 2021-02 du 22 novembre 2021.

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.

- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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



Règles et méthodes comptables

prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,22 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 391	10 025	13 418	76 998
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	80 391	10 025	13 418	76 998
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 163	4 000		6 163
Immobilisations financières	2 163	4 000		6 163
ACTIF IMMOBILISE	82 554	14 025	13 418	83 161



YZICO

conseil & expertise

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 239	26 706	7 939	46 006
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	27 239	26 706	7 939	46 006
ACTIF IMMOBILISE	27 239	26 706	7 939	46 006

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 126 997 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			
Prêts			
Autres	6 163		6 163
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 288	48 288	
Autres	2 049 714	2 049 714	
Charges constatées d'avance	22 832	22 832	
Total	2 126 997	2 120 834	6 163
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances concernent des subventions dont le paiement du solde est conditionné à la réalisation du contrôle et de l'établissement du décompte de solde définitif par le financeur.

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 082
IJSS A REGULARISER	2 800
Total	5 882

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					
Report à Nouveau	-3 274		353 691		350 417
Excédent ou déficit de l'exercic	353 691	-353 691	172 453		172 453
Situation nette	350 417	-353 691	526 143		522 869
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	7 766			3 777	3 988
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	358 182	-353 691	526 143	3 777	526 857

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					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales		23 591			23 591
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	190 523	24 082	70 595		144 011
Total	190 523	47 673	70 595		167 602
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		47 673	70 595		

Les autres provisions pour risques concernent des provisions pour risques de rejet de dépenses par le FSE.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 728 313 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 :				
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 950 000	350 000	1 400 000	200 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 197	275 197		
Dettes fiscales et sociales	495 628	495 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 488	7 488		
Autres dettes (**)	2 000 000	2 000 000		
Total	4 728 313	3 128 313	1 400 000	200 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	350 000			
(**) Dont envers les associés	2 000 000			

L'avance consentie par le Conseil Régional est constituée de dettes à plus de 1 an pour 1.600.000 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES	42 823
DETTES PROV.CONG.A PAYER	197 908
PROV CP ABS MALADIE	2 596
PROVISION CET(COMPTE EPARGNE TEMPS)	17 734
CHARGES SOCIALES.SUR CONGES.A PAYER	78 686
CH SOC PROV CP ABS MALADIE	1 040
CHARGES.SOCIALES SUR CET	7 807
Total	348 594

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	22 832		
Total	22 832		

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 : 17 166 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		715 290				715 290
Subventions d'exploitation	2 408 243	178 000	1 724 227			4 310 469
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem		3 777				3 777
						5 029 537

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 82 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	18	62	80	80
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	19	63	82	82

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

La loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit en son article 20 d'indiquer le montant global des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés de l'association.

Ainsi, il est indiqué que les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles de l'association E2C n'ont perçu aucune rémunération au cours de l'exercice 2023.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 38 836 euros

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
DREETS 156000		156 000				156 000	
DREETS 2200€		18 925				18 925	
Total		174 925				174 925	

Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Fondation EDF To	823	823	823				
Fondation Edith C	442	442	442				
L'improvisation th	11 372	11 372	1 242			10 130	
Fondation Orange	2 260	2 260	1 014			1 245	
Le patio enchante	1 751	1 751	1 751				
Du tracteur aux sa	2 290	2 290	2 290				
Agefiph		966				966	
Total	18 939	19 904	7 563			12 341	

COMPTES ANNUELS

2023

Détail des comptes

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.ERIEL DE BUREAU & INFORM	75 697,38		75 697,38	80 390,62
218400 - MOBILIER	1 300,56		1 300,56	
281830 - AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		45 754,59	-45 754,59	-27 239,13
281840 - AMORT MOBILIER		251,44	-251,44	
	76 997,94	46 006,03	30 991,91	53 151,49
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275500 - CAUTIONNEMENTS VERSES	6 163,00		6 163,00	2 163,00
	6 163,00		6 163,00	2 163,00
Total I	83 160,94	46 006,03	37 154,91	55 314,49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - USAGERS	48 287,55		48 287,55	46 019,55
	48 287,55		48 287,55	46 019,55
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	1 657,85		1 657,85	11 633,59
409800 - FOURNISSEURS AVOIRS A RECEV	3 081,62		3 081,62	3 433,09
422000 - COMITES D'ENTREPRISE				2 932,78
425000 - PERSONNEL AVANCES ACP TES	70,00		70,00	
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	203,63		203,63	
438700 - IJSS A REGULARISER	2 800,49		2 800,49	2 018,60
441055 - SUBVENTION DEPARTEMENT MEU	18 000,00		18 000,00	
441070 - SUBVENTION-FSE(FONDS SOC.EU	11 261,37		11 261,37	
441700 - SUBVENTIONS D'EXPLOIT A RECE	2 012 639,37		2 012 639,37	3 878 382,00
447100 - TAXE S/LES SALAIRES				1 902,00
468700 - DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				14 121,92
	2 049 714,33		2 049 714,33	3 914 423,98
Divers				
Disponibilités				
512000 - BANQUE POPULAIRE	3 452 050,09		3 452 050,09	1 515 158,43
	3 452 050,09		3 452 050,09	1 515 158,43
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES COMPTABILISEES D'AVA	22 832,18		22 832,18	12 142,39
	22 832,18		22 832,18	12 142,39
Total II	5 572 884,15		5 572 884,15	5 487 744,35
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 656 045,09	46 006,03	5 610 039,06	5 543 058,84



YZICO

conseil & expertise

Détail Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	350 416,53	
119000 - REPORT A NOUVEAU (DEBIT)		-3 274,05
	350 416,53	-3 274,05
Excédent ou déficit de l'exercice	172 452,66	353 690,58
Situation nette (sous-total)	522 869,19	350 416,53
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTION D'EQUIPEMENT DE L'ETAT	11 333,57	11 333,57
139000 - SUBV..INVEST INSCRITE C.R	-7 345,46	-3 567,98
	3 988,11	7 765,59
Total I	526 857,30	358 182,12
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000 - FONDS DEDIES SUBVENTION EXPLOITAT°	174 925,20	
195000 - FONDS DEDIES S/CONTRIBUTIONS FINANC	12 341,34	18 938,53
	187 266,54	18 938,53
Total II	187 266,54	18 938,53
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	144 011,06	190 523,43
	144 011,06	190 523,43
Provisions pour charges		
158200 - PROV POUR CHARGES CONGES PAYES	23 591,00	
	23 591,00	
Total III	167 602,06	190 523,43
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
167500 - AVANCES	1 950 000,00	2 300 000,00
455000 - AVANCE LONG TERME CCI	2 000 000,00	2 000 000,00
	3 950 000,00	4 300 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	232 373,97	186 761,27
408100 - FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES	42 823,14	32 331,58
	275 197,11	219 092,85
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	2 532,49	13 382,30
422000 - COMITES D'ENTREPRISE	78,17	
428200 - DETTES PROV.CONG.A PAYER	197 908,11	173 922,38
428210 - PROV CP ABS MALADIE	2 595,70	
428630 - PROVISION CET(COMPTE EPARGNE TEMPS)	17 734,10	14 207,25
431000 - URSSAF	98 206,00	87 367,00
437200 - HARMONIE MUTUELLE	8 271,23	7 909,64
437310 - RETRAITE HUMANIS	21 302,89	19 096,29



YZICO

conseil & expertise

Détail Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
437320 - APICIL PREVOYANCE	14 077,26	13 413,04
438200 - CHARGES SOCIALES.SUR CONGES.A PAYER	78 685,54	69 348,12
438210 - CH SOC PROV CP ABS MALADIE	1 040,00	
438621 - CHARGES.SOCIALES SUR CET	7 807,28	6 153,37
438710 - IJ PREVOYANCE A RECEVOIR	78,95	
442100 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	4 733,00	3 600,00
447100 - TAXE S/LES SALAIRES	21 095,00	
447130 - OPCO-.FORMATION CONTINUE	8 658,98	3 314,52
447140 - COT.DEFAUT INVEST.CONST.	10 823,35	9 944,00
	495 628,05	421 657,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	7 488,00	
	7 488,00	
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES AVANCE		34 664,00
		34 664,00
Total IV	4 728 313,16	4 975 414,76
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 610 039,06	5 543 058,84



YZICO

conseil & expertise

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	12 826,20		46 019,55	
Ventes de prestations services				
706000 - PRESTATIONS DE SERVICE	11 000,00	0,22	35 519,55	0,74
708400 - MISE A DISPO PERSONNEL			10 500,00	0,22
708860 - REFACTURATION FRAIS	1 826,20	0,04		
	12 826,20	0,25	46 019,55	0,97
Produits de tiers financeurs	5 049 778,38		4 766 681,63	
Concours publics et subventions d'exploitation				
731000 - TAXE APPRENTISSAGE	28 789,70	0,57	32 433,48	0,68
731100 - ETAT (DREETS)	586 500,00	11,64	586 500,00	12,30
731120 - DREETS	100 000,00	1,98	149 375,00	3,13
740040 - REGION G.EST SUBV PROJETS	2 484,18	0,05		
740050 - ETAT -DREETS SUBV PROJETS	178 000,00	3,53		
740060 - REGION GRAND-EST	1 669 078,60	33,13	1 599 085,69	33,54
740070 - FONDS SOCIAL EUROPEEN	2 408 242,66	47,80	2 278 640,46	47,79
740080 - DEPARTEMENT DE LA MOSELLE	34 664,00	0,69	56 329,00	1,18
740700 - DEPARTEMENT DE LA MEUSE	18 000,00	0,36	20 000,00	0,42
	5 025 759,14	99,75	4 722 363,63	99,03
Contributions financières				
755110 - CONTR.FI.FONDATIONS EDF	6 630,00	0,13	14 640,00	0,31
755120 - CONTR.FI.FONDATIONS AUTRES	17 239,24	0,34	29 678,00	0,62
755210 - QUOTES-PARTS DE GENEROSITE RECUES	150,00			
	24 019,24	0,48	44 318,00	0,93
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char				
791000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITAT			2 221,96	0,05
791100 - REMBT PREVOYANCE			12 859,92	0,27
			15 081,88	0,32
Utilisation des fonds dédiés				
789400 - REPR.FONDS UTILISES SUBV			50 400,00	1,06
789500 - UTILISAT° FONDS DEDIES CONTRIB. FIN	7 562,97	0,15	7 508,42	0,16
	7 562,97	0,15	57 908,42	1,21
Autres produits				
758000 - PDTS DIVERS DE GESTION	82,08		36,12	
	82,08		36,12	
Total I	5 070 249,63	100,63	4 885 727,60	102,46
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
604210 - HONORAIRES INTERVENANTS EN FORMAT.	125 802,64	2,50	235 493,75	4,94
606110 - EAU	464,69	0,01	551,03	0,01
606120 - ELECTRICITE	27 572,13	0,55	20 750,08	0,44
606130 - GAZ	14 497,07	0,29	10 239,43	0,21
606320 - PETIT MAT. OUTILLAGE ET FOURNITURES	3 002,79	0,06	2 436,50	0,05
606330 - MATERIEL FOURNITURES PEDAGOGIQUES	5 087,44	0,10	2 579,61	0,05
606421 - FOURNITURES DE BUREAU ET INFORMATIQ	7 006,52	0,14	12 663,11	0,27
606423 - FOURNITURES POUR PHOTOCOPIES	14 252,83	0,28	10 432,16	0,22
606425 - FOUR.INFORMATIQUES - CCI GRAND EST	2 706,19	0,05	1 663,50	0,03
606720 - CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	15 431,42	0,31	17 816,46	0,37



YZICO

conseil & expertise

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
611211 - NETTOYAGE DES LOCAUX	82 580,05	1,64	70 533,53	1,48
611213 - ENLEVEMENT DES DECHETS	3 524,49	0,07	1 750,03	0,04
611220 - GARDIENNAGE ET SURVEILLANCE	5 717,44	0,11	6 461,74	0,14
611300 - TRAVAUX D'IMPRESSION	3 329,20	0,07	3 411,88	0,07
611800 - AUTRES SERVICES SOUS TRAITES	13 021,88	0,26	40 679,81	0,85
613220 - LOCATIONS DE BATIMENTS ET BUREAUX			108 767,40	2,28
613230 - LOCATIONS PONCTUELLES DE SALLES	396,00	0,01		
613254 - LOCATIONS LOCAUX MEURTHE ET MOSELL	67 785,60	1,35		
613255 - LOCATIONS LOCAUX MEUSE	59 749,65	1,19		
613257 - LOCATIONS LOCAUX MOSELLE	11 668,00	0,23		
613288 - LOCATIONS LOCAUX VOSGES	39 600,00	0,79		
613500 - LOCATIONS DE MATERIEL DIVERS	216,00			
613510 - LOCATIONS DE MATERIEL INFORMATIQUE	30 536,48	0,61	27 701,24	0,58
613530 - LOCATIONS DE MATERIEL DE TRANSPORT	49 182,88	0,98	51 643,03	1,08
613560 - LOCATIONS DE MATERIEL-REPROGRAPHIE	16 617,44	0,33	16 617,30	0,35
614100 - CHARGES LOCATIVES			82 314,38	1,73
614154 - CHARGES LOCATIVES MEURTHE&MOSELLE	62 883,05	1,25		
614155 - CHARGES LOCATIVES MEUSE	17 010,81	0,34		
614157 - CHARGES LOCATIVES MOSELLE	1 700,00	0,03		
614188 - CHARGES LOCATIVES VOSGES	43 930,04	0,87		
615200 - ENTRET REPARATION BIEN IMMOBILIER	5 533,00	0,11	4 977,64	0,10
615500 - ENTRET REPARATION BIEN MOBILIER	2 800,80	0,06		
615550 - ENTRET REPAR MATERIEL TRANSPORT	1 527,68	0,03	371,37	0,01
615600 - MAINTENANCE-CONTRATS ENTRETIEN	34 540,85	0,69	33 521,28	0,70
616100 - ASSURANCES RC ET PROT.JUR	8 491,49	0,17	9 103,77	0,19
616600 - ASSURANCE DES VEHICULES	8 258,22	0,16	10 471,93	0,22
616800 - ASSURANCES LOCAUX	2 390,18	0,05		
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	462,66	0,01	1 827,82	0,04
618500 - FRAIS INSCRIPTION COLLOQUE-SALONS..	1 080,00	0,02		
622610 - HONORAIRES COMPTABILITE	9 570,03	0,19	9 036,04	0,19
622620 - HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTE	17 166,07	0,34	15 857,40	0,33
622630 - HONORAIRES SOCIAL/JURID.SOC	43 061,76	0,85	37 522,44	0,79
622800 - DEPENSES DE FORMATION	12 025,00	0,24		
623100 - PUBLICITE ANNONCES ET INSERTIONS	864,00	0,02	6 624,00	0,14
623400 - CADEAUX	475,82	0,01	313,95	0,01
623800 - POURBOIRES DONS COURANTS			870,00	0,02
625111 - VOYAGES DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	71 943,46	1,43	60 766,47	1,27
625181 - AUTRES VOYAGES ET DEPLACEMENTS	49 081,22	0,97	48 893,89	1,03
625200 - FRAIS DE DEMENAGEMENT			360,00	0,01
625700 - MISSIONS-RECEPTIONS	12 678,60	0,25	6 992,76	0,15
626100 - FRAIS POSTAUX	6 657,30	0,13	6 884,14	0,14
626110 - AFFRANCHISSEMENT			45,03	
626210 - TELEPHONE	39 206,98	0,78	49 187,00	1,03
627000 - SERVICES BANCAIRES	1 940,08	0,04	451,81	0,01
628110 - COTISATIONS ANNUELLES	24 600,00	0,49	24 600,00	0,52
628900 - FRAIS FONCTI° CONV.PARTENARIAT	50 752,29	1,01	152 094,54	3,19
628910 - FRAIS FONCT. CONV. PART. BASE 40%			199 053,91	4,17
	1 130 380,22	22,43	1 404 333,16	29,45



YZICO

conseil & expertise

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	200 489,46	3,98	182 587,00	3,83
633300 - FORMATION PROFESSIONNELLE	40 828,22	0,81	30 681,78	0,64
633310 - DEPENSES DE FORMATION			8 030,00	0,17
633400 - EFFORT CONSTRUCTION PERMANENTS	10 823,35	0,21	9 943,00	0,21
	252 141,03	5,00	231 241,78	4,85
Salaires et traitements				
641100 - SALAIRES BRUTS	2 393 047,87	47,49	2 195 022,51	46,03
641110 - CET- COMPTE EPARGNE TEMPS	3 526,85	0,07	14 207,25	0,30
641150 - AVANTAGES EN NATURE	-1 776,96	-0,04		
641200 - CONGES PAYES	23 985,73	0,48	26 715,61	0,56
641210 - CP ABS MALADIE	2 595,70	0,05		
641300 - INDEMNITES STAGIAIRES NON SOUMISES	1 603,70	0,03		
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES SOUMIS	6 589,00	0,13	16 102,06	0,34
641401 - INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE			305,32	0,01
641409 - REMBT ACTIVITE PARTIELLE			-305,06	-0,01
	2 429 571,89	48,22	2 252 047,69	47,23
Charges sociales				
645100 - COTISATIONS URSSAF	538 257,22	10,68	497 212,51	10,43
645300 - COTISATIONS HARMONIE MUTUELLE	64 734,76	1,28	67 363,28	1,41
645310 - COTISATIONS RETRAITE	116 350,25	2,31	106 617,87	2,24
645620 - CHARGES SOCIALES SUR CET	1 653,91	0,03	6 153,37	0,13
645820 - COTISATIONS PREVOYANCE APICIL	24 103,73	0,48	20 007,06	0,42
645900 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYE	9 337,42	0,19	10 806,84	0,23
645910 - CH SOC PROV CP ABS MALADIE	1 040,00	0,02		
647100 - AUTRES CHARGES SOCIALES	6 663,00	0,13		
647110 - TICKETS RESTAURANT	65 781,00	1,31	58 441,50	1,23
647200 - VERST COMITE ENTREPREN. ETABL	17 536,00	0,35	15 790,55	0,33
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	9 265,07	0,18	8 212,20	0,17
647800 - FRAIS DE TRAJET DOMICILE / TRAVAIL	3 651,90	0,07	3 945,25	0,08
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL			3 901,50	0,08
649641 - REMBOURSEMENTS IJ PREVOYANCE APICIL	-7 057,82	-0,14		
	851 316,44	16,90	798 451,93	16,74
Dotations aux amortissements et aux dépréciation				
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	26 705,83	0,53	26 373,12	0,55
	26 705,83	0,53	26 373,12	0,55
Reports en fonds dédiés				
689400 - REPORTS FONDS DEDIES SUBVENTIONS	174 925,20	3,47		
689500 - REPORTS FONDS DEDIES CONTRIB.FINANC	965,78	0,02	17 673,13	0,37
	175 890,98	3,49	17 673,13	0,37
Autres charges				
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION	43,57		111,22	
	43,57		111,22	
Total II	4 866 049,96	96,58	4 730 232,03	99,20
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	204 199,67	4,05	155 495,57	3,26
PRODUITS FINANCIERS				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				



YZICO

conseil & expertise

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Total IV				
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	204 199,67	4,05	155 495,57	3,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 - PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	105 963,44	2,10	253 743,02	5,32
	105 963,44	2,10	253 743,02	5,32
Sur opérations en capital				
775000 - PDTS CESS.ELEMENTS ACTIF	8 271,79	0,16		
	8 271,79	0,16		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
777000 - QU.PART SUBV.VIRE RESULTA	3 777,48	0,07	3 567,98	0,07
787500 - REP.PROV.RISQ.CHGE EXCEPT	70 594,80	1,40		
	74 372,28	1,48	3 567,98	0,07
Total V	188 607,51	3,74	257 311,00	5,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671200 - PENALITES ET AMENDES			25,00	
672000 - CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	167 202,10	3,32	11 333,57	0,24
	167 202,10	3,32	11 358,57	0,24
Sur opérations en capital				
675000 - VAL.COMPT.ELEMENTS ACT CEDE	5 478,99	0,11		
	5 478,99	0,11		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisio				
687500 - DOT.RISQ.CHGES EXCEPTION.	47 673,43	0,95	47 757,42	1,00
	47 673,43	0,95	47 757,42	1,00
Total VI	220 354,52	4,37	59 115,99	1,24
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-31 747,01	-0,63	198 195,01	4,16
Total des produits (I + III + V)	5 258 857,14	104,37	5 143 038,60	107,86
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	5 086 404,48	100,95	4 789 348,02	100,44
EXCEDENT OU DEFICIT	172 452,66	3,42	353 690,58	7,42
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature				
871000 - PRESTATIONS EN NATURE	48 631,94			
	48 631,94			
TOTAL	48 631,94			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
Mise à disposition gratuite				
861000 - MISE A DISPOSITION GRATUITE BIENS	27 683,39			
	27 683,39			
Prestations en nature				
862000 - PRESTATIONS	20 948,55			
	20 948,55			
TOTAL	48 631,94			

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218300 MAT.ERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE									
0000000002	Ordinateur portable montage vidéo	31/05/21	D	41,67	2 279,98	1 456,66	823,32	2 279,98	
0000000001	Ordinateur HP Probook	07/07/21	D	41,67	1 116,85	674,77	442,08	1 116,85	
0000000004	55 PC	03/01/22	L	33,33	49 199,04	16 308,57	16 399,66	32 708,23	16 490,81
0000000012	15 PC	03/01/22	L	33,33			3 491,14		
0000000005	16 PC	21/01/22	L	33,33	11 333,57	3 567,98	3 777,85	7 345,83	3 987,74
0000000003	CAMESCOPE + ORDINATEUR	23/03/22	L	33,33	3 043,26	783,36	1 014,42	1 797,78	1 245,48
0000000011	Appareil photo Sony + accessoires	10/01/23	L	33,33	1 236,68		401,92	401,92	834,76
0000000009	15 portables Lenovo	16/12/23	L	33,33	7 488,00		104,00	104,00	7 384,00
Total du compte 218300					75 697,38	22 791,34	26 454,39	45 754,59	29 942,79
218400 MOBILIER									
0000000010	Fauteuil ergo Mme ECK	13/01/23	L	20,00	1 300,56		251,44	251,44	1 049,12
Total du compte 218400					1 300,56		251,44	251,44	1 049,12
275500 CAUTIONNEMENTS VERSES									
0000000007	Caution Total	28/01/22	N		1 333,00				1 333,00
0000000006	Caution locaux BLD	08/07/22	N		830,00				830,00
0000000008	Caution CFA BTP MONTIGNY LES METZ	04/10/23	N		2 000,00				2 000,00
0000000013	Caution Sarreguemines	04/12/23	N		2 000,00				2 000,00
Total du compte 275500					6 163,00				6 163,00
Total de la liste simplifiée					83 160,94	22 791,34	26 705,83	46 006,03	37 154,91
Répartition des dotations économiques							25 440,43	linéaire	
							1 265,40	dégressif	
								variable	

COMPTES ANNUELS

2023

Dossier de gestion



YZICO

conseil & expertise

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	12 826	100,00	46 020	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	12 826	100,00	46 020	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	125 803	>>>	235 494	>>>
Marge de production	-112 976	>>>	-189 474	>>>
ACTIVITE	12 826	100,00	46 020	100,00
MARGE GLOBALE	-112 976	>>>	-189 474	>>>
Autres achats et charges externes	1 004 578	>>>	1 168 839	>>>
VALEUR AJOUTEE	-1 117 554	>>>	-1 358 314	>>>
Subventions d'exploitation	4 310 469	>>>	3 954 055	>>>
Impôts & taxes	252 141	>>>	231 242	>>>
Salaires	2 429 572	>>>	2 252 048	>>>
Charges sur salaires	851 316	>>>	798 452	>>>
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-340 114	>>>	-686 000	>>>
Autres produits , Reprise amortissements	739 391	>>>	827 744	>>>
Autres Charges	44	0,34	111	0,24
Dotations amortissements et provisions	26 706	208,21	26 373	57,31
RESULTAT D'EXPLOITATION	372 528	>>>	115 260	250,46
Opérations en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	372 528	>>>	115 260	250,46
Produits exceptionnels	188 608	>>>	257 311	>>>
Charges exceptionnelles	220 355	>>>	59 116	128,46
Résultat exceptionnel	-31 747	-247,52	198 195	>>>
Impôts sur les bénéfices et participation				
Report de ressources non utilisées	7 563	58,97	57 908	125,83
Engagements à réaliser sur ressources affectées	175 891	>>>	17 673	38,40
RESULTAT NET	172 453	>>>	353 691	>>>



YZICO

conseil & expertise

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	76 998	80 391
Immobilisations financières	6 163	2 163
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	83 161	82 554
RESSOURCES		
Capital et réserves	537 683	15 664
Rétention de résultat	46 006	27 239
Résultat	172 453	353 691
Subventions d'investissements	3 988	7 766
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	167 602	190 523
Fonds dédiés	187 267	18 939
Comptes courants Confédération, Fédération, Union	2 000 000	2 000 000
Total Fonds Propres	3 114 998	2 613 822
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	3 031 838	2 531 268
Emprunts et dettes assimilées	1 950 000	2 300 000
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	4 981 838	4 831 268
Stocks		
Créances clients	48 288	46 020
Autres créances	2 049 714	3 914 424
Comptes de régularisation	22 832	12 142
Total Créances	2 120 834	3 972 586
Dettes fournisseurs	275 197	219 093
Dettes fiscales et sociales	495 628	421 658
Autres dettes	7 488	
Comptes de régularisation		34 664
Total Dettes	778 313	675 415
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 342 521	3 297 171
Trésorerie active	3 452 050	1 515 158
Trésorerie passive		
TRESORERIE	3 452 050	1 515 158



YZICO

conseil & expertise

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2023	31/12/2022
Résultat net	172 453	353 691
+ Dotations aux amortissements	26 706	26 373
+ Dotations aux provisions	47 673	47 757
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées	70 595	
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	3 777	3 568
- Prix de cession d'immobilisations (775)	8 272	
+ VNC des immobilisations cédées (675)	5 479	
= Capacité d'autofinancement	169 667	424 253

	31/12/2023	31/12/2022
Insuffisance Brute d'Exploitation	-340 114	-686 000
+ Transfert de charges		15 082
+ Autres produits d'exploitation	746 954	870 571
- Autres charges d'exploitation	175 935	17 784
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels	105 963	253 743
- Charges exceptionnelles	167 202	11 359
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	169 667	424 253