

**ASS LES JARDINS D'ECUREY
40 Avenue de la 42ème Division
55100 VERDUN**

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

**YZICO VERDUN - Actipole Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55100 Verdun
Tél. 03 29 86 01 90 - Courriel : verdun@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

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de fonctionnement	4
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<i>Autres informations</i>	17
2. Détail des comptes	19
Détail Bilan	20
Détail Compte de fonctionnement	24
Liste des immobilisations	28
3. Dossier de gestion	31
Dossier de gestion	33

COMPTES ANNUELS

2024

Comptes annuels



YZICO
conseil & expertise

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	90 288	77 873	12 415	18 226
Autres immobilisations corporelles	5 004	5 004		98
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	15 300		15 300	7 800
Total I	110 607	82 877	27 730	26 140
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	6 920		6 920	4 441
Produits intermédiaires et finis	4 045		4 045	1 225
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 292		6 292	12 402
Autres créances	31 809		31 809	38 246
Divers				
Disponibilités	65 369		65 369	52 933
Charges constatées d'avance	2 898		2 898	3 158
Total II	117 334		117 334	112 404
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	227 941	82 877	145 064	138 544



YZICO
conseil & expertise

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	110 181	110 181
Autres fonds propres avec droit de reprise	110 181	110 181
Réserves		
Report à nouveau	-28 236	-28 993
Excédent ou déficit de l'exercice	13 665	758
Situation nette (sous-total)	95 611	81 946
Subventions d'investissement	7 016	14 429
Total I	102 627	96 374
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		3 809
Total III		3 809
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 987	17 069
Dettes fiscales et sociales	20 624	19 936
Autres dettes	7 826	1 055
Produits constatés d'avance		300
Total IV	42 437	38 361
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	145 064	138 544

**YZICO**

conseil & expertise

Compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	120	0,04	130	0,04
Ventes de biens et de services	69 757		84 426	
Ventes de biens	4 295	1,37	10 074	3,00
Ventes de prestations services	65 461	20,89	74 352	22,11
Produits de tiers financeurs	243 428		251 665	
Concours publics et subventions d'exploitation	243 128	77,60	250 689	74,56
Ressources liées à la générosité du public	300	0,10	976	0,29
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char	5 201	1,66	7 222	2,15
Autres produits	2 828	0,90	-898	-0,27
Total I	321 334	102,56	342 545	101,88
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	10 792	3,44	8 546	2,54
Autres achats et charges externes	63 240	20,18	73 964	22,00
Impôts, taxes et versements assimilés	7 563	2,41	2 837	0,84
Salaires et traitements	204 677	65,33	209 582	62,33
Charges sociales	26 307	8,40	32 568	9,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	9 983	3,19	14 540	4,32
Dotations aux provisions			3 809	1,13
Autres charges	19	0,01	19	0,01
Total II	322 581	102,96	345 866	102,87
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 247	-0,40	-3 321	-0,99
PRODUITS FINANCIERS				
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de ch	7 500	2,39		
Total III	7 500	2,39		
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi			7 500	2,23
Total IV			7 500	2,23
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 500	2,39	-7 500	-2,23
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 253	2,00	-10 821	-3,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital			126	0,04
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	7 413	2,37	11 486	3,42
Total V	7 413	2,37	11 612	3,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			33	0,01
Total VI			33	0,01
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 413	2,37	11 579	3,44
Total des produits (I + III + V)	336 246	107,32	354 157	105,33
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	322 581	102,96	353 399	105,11
EXCEDENT OU DEFICIT	13 665	4,36	758	0,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			1 435	
Bénévolat	1 795		3 051	

Compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
TOTAL	1 795		4 486	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
Secours en nature			1 435	
Personnel bénévole	1 795		3 051	
TOTAL	1 795		4 486	

COMPTES ANNUELS

2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES JARDINS D'ECUREY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 145 064 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 665 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 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 a pour objet :

- de permettre à des publics en difficulté face à l'emploi de trouver une activité professionnelle
- d'accompagner ses salariés en insertion dans leur parcours vers l'emploi via des actions socioprofessionnelles individuelles et collectives.

Pour réaliser cet objet, l'association utilise comme outil d'insertion professionnelle :

- le maraîchage biologique sous toutes ses formes (production, transformation, vente, transports, commercialisation, etc.)
- toutes les actions socioprofessionnelles possibles dans le cadre de la législation en vigueur permettant l'insertion professionnelle de ses salariés.

La production de légumes et fruits Bio est le support pédagogique de sa mission d'accompagnement.

D'autres prestations sont réalisées :

- des services autour du nettoyage et des espaces verts
- l'accueil de groupes scolaires pour des activités de découverte du métier de maraîcher.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

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, 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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.

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	86 285	4 073	70	90 288
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 004			5 004
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	91 289	4 073	70	95 292
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 300			15 300
Immobilisations financières	15 315			15 315
ACTIF IMMOBILISE	106 604	4 073	70	110 607

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Un apport avec droit de reprise a été consenti à l'association Holositech le 21 juillet 2022 pour 15 000 euros. Il n'est assorti d'aucun intérêt et devait être remboursé au plus tard le 30 novembre 2023, cette date a été reportée en 2024 par accord entre les parties.

Une provision a été constatée pour 7 500 euros en raison du risque de non-recouvrement au 31/12/2023. Le remboursement est intervenu le 10/01/2025, la provision a été reprise au 31/12/2024.

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	68 059	9 884	70	77 873
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 906	98		5 004
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	72 965	9 983	70	82 877
ACTIF IMMOBILISE	72 965	9 983	70	82 877

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 56 299 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	15 300	15 000	300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 292	6 292	
Autres	31 809	31 809	
Charges constatées d'avance	2 898	2 898	
Total	56 299	55 999	300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	31 809
Total	31 809

Les produits à recevoir incluent le solde de la modulation de l'année 2024. Par prudence, il a été décidé de provisionner 90% du montant attendu soit 6 800€.

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	7 500		7 500	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	7 500		7 500	
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières			7 500	
Exceptionnelles				

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	110 181				110 181
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociale					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	-28 993	758			-28 236
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociale	758	-758	13 665		13 665
Exc.ou Déficit des activités soci					
Situation nette	81 946		13 665		95 611
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 429			7 413	7 016
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	96 374		13 665	7 413	102 627

Notes sur le bilan

Provisions

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 sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	3 809		3 809		
Total	3 809		3 809		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			3 809		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 437 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 :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 987	13 987		
Dettes fiscales et sociales	20 624	20 624		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	7 826	7 826		
Total	42 437	42 437		

Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	5 668
DETTES PROV.CONG.A PAYER	8 894
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	1 242
ETAT CHARGES A PAYER	2 347
DIVERS CHARGES A PAYER	7 826
Total	25 977

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 898		
Total	2 898		

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 : 2 220 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics	913	174 317				175 229
Subventions d'exploitation			63 898		4 000	67 899
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem			7 412			7 413
						250 541

Les aides aux postes ont été reclassées en concours publics.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés	1	1	2	2
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi	10	6	16	7
Contrat initiative Emploi				
Total	11	7	18	9

Engagement en matière de retraite :

Un calcul de la provision pour indemnités de départ à la retraite a été réalisé à partir des hypothèses suivantes :

- Age de départ : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.36 %
- Charges sociales : 21.45 %
- Méthode ANC 2021

Le montant de l'indemnité ressort à 0 euro. Aucune provision n'est comptabilisée.

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	1 795	3 051
Prestations en nature		
Dons en nature		1 435
Total	1 795	4 486
Emplois		
Secours en nature		1 435
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	1 795	3 051
Total	1 795	4 486

Le bénévolat est valorisé sur la base d'un smic chargé.

Les heures sont décomptées par les bénévoles pour le temps passé aux réunions avec les partenaires, aux manifestations et à la tenue du magasin.

COMPTES ANNUELS

2024

Détail des comptes

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215500 - MATERIEL D'EXPLOITATION	83 752,47		83 752,47	79 749,49
215700 - MATERIEL DE TRANSPORT	6 536,00		6 536,00	6 536,00
281550 - AMORTISSEMENT MATERIEL		71 337,44	-71 337,44	-62 244,98
281570 - AMORTISSEMENT MATERIEL DE T		6 536,00	-6 536,00	-5 814,11
	90 288,47	77 873,44	12 415,03	18 226,40
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	5 003,95		5 003,95	5 003,95
281830 - AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		5 003,95	-5 003,95	-4 905,80
	5 003,95	5 003,95		98,15
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - PARTS SOCIALES	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	300,00		300,00	300,00
276100 - APPORT ASSOCIATIF DROIT DE RE	15 000,00		15 000,00	15 000,00
297600 - PROV DEPREC AUTRES CREANCE				-7 500,00
	15 300,00		15 300,00	7 800,00
Total I	110 607,42	82 877,39	27 730,03	26 139,55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
310000 - MATIERES	2 352,51		2 352,51	1 274,23
320000 - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 567,20		4 567,20	3 167,10
	6 919,71		6 919,71	4 441,33
Produits intermédiaires et finis				
355000 - PRODUITS FINIS	4 045,38		4 045,38	1 225,01
	4 045,38		4 045,38	1 225,01
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - USAGERS	6 291,50		6 291,50	12 401,53
	6 291,50		6 291,50	12 401,53
Autres créances				
468700 - DIVERS PDTS A RECEVOIR	31 809,47		31 809,47	38 245,68
	31 809,47		31 809,47	38 245,68
Divers				
Disponibilités				
512100 - CREDIT MUTUEL	63 529,10		63 529,10	51 584,89
512300 - CREDIT MUTUEL CARTE BLEUE	865,11		865,11	898,78
530000 - CAISSE ECUREY	150,00		150,00	150,00
531000 - CAISSE VERDUN	825,11		825,11	299,73
	65 369,32		65 369,32	52 933,40
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 898,28		2 898,28	3 157,53
	2 898,28		2 898,28	3 157,53

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Total II	117 333,66		117 333,66	112 404,48
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	227 941,08	82 877,39	145 063,69	138 544,03

Détail Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	110 181,33	110 181,33
Autres fonds propres avec droit de reprise		
103400 - FONDS ASSOCIATIFS DROIT DE REPRISE	110 181,33	110 181,33
	110 181,33	110 181,33
Réserves		
Report à nouveau		
119000 - REPORT A NOUVEAU (DEBIT)	-28 235,66	-28 993,28
	-28 235,66	-28 993,28
Excédent ou déficit de l'exercice	13 665,37	757,62
Situation nette (sous-total)	95 611,04	81 945,67
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	72 728,77	72 728,77
139000 - SUBV.INVEST.INSCRITE C.R	-65 712,89	-58 300,14
	7 015,88	14 428,63
Total I	102 626,92	96 374,30
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
158000 - AUT. PROVISIONS CHARGES		3 809,00
		3 809,00
Total III		3 809,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	8 318,53	6 125,45
408100 - FRS FACT.NON PARVENUES	5 668,31	10 943,83
	13 986,84	17 069,28
Dettes fiscales et sociales		
425500 - NOTES DE FRAIS	180,23	404,30
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	590,25	154,25
428200 - DETTES PROV.CONG.A PAYER	8 894,00	11 248,00
431000 - MSA	5 209,61	6 109,63
437000 - AGRIGA MUTUELLE	2 161,25	225,45
438200 - CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	1 242,00	1 494,00
442100 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)		138,82
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	2 347,00	162,00
	20 624,34	19 936,45
Autres dettes		
467000 - COLLECTIF DIVERS		1 055,00
468600 - DIVERS CHARGES A PAYER	7 825,59	
	7 825,59	1 055,00
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES AVANCE		300,00
		300,00
Total IV	42 436,77	38 360,73

Détail Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	145 063,69	138 544,03



YZICO

conseil & expertise

Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
756000 - COTISATIONS	120,00	0,04	130,00	0,04	-10,00
	120,00	0,04	130,00	0,04	-10,00
Ventes de biens et de services	69 756,83		84 426,04		-14 669,21
Ventes de biens					
707010 - VENTES MARCHANDISES	4 295,35	1,37	10 073,92	3,00	-5 778,57
	4 295,35	1,37	10 073,92	3,00	-5 778,57
Ventes de prestations services					
701100 - VENTES LEGUMES DIRECTS	21 245,82	6,78	20 756,95	6,17	488,87
701120 - VENTES LEGUMES - FETE DU PRIN	1 342,61	0,43	1 453,94	0,43	-111,33
701150 - VENTES DE LEGUMES FACTUREES	20 951,52	6,69	25 247,71	7,51	-4 296,19
701200 - VENTES LEGUMES - SUPER FERMI	2 912,05	0,93	5 313,01	1,58	-2 400,96
701210 - VENTES LEGUMES - SAVEURS DE			2 041,99	0,61	-2 041,99
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	17 071,98	5,45	17 457,02	5,19	-385,04
706100 - PRESTATIONS ANIMATIONS	797,50	0,25	835,50	0,25	-38,00
706200 - PRESTATIONS LOCATIONS	1 140,00	0,36	1 246,00	0,37	-106,00
	65 461,48	20,89	74 352,12	22,11	-8 890,64
Produits de tiers financeurs	243 427,96		251 664,87		-8 236,91
Concours publics et subventions d'exploita					
735000 - CONCOURS PUBLICS AIDES A L E	174 316,54	55,64			174 316,54
735600 - CONCOURS PUBLICS PAC	912,78	0,29			912,78
745000 - ASP - AIDES A L EMPLOI			181 417,31	53,96	-181 417,31
745010 - REGION GRAND EST	155,84	0,05			155,84
745020 - AIDE AU POSTE SECOND CULTUR	4 000,00	1,28	6 000,00	1,78	-2 000,00
745200 - MSA - AIDE FONCTIONNEMENT			4 000,00	1,19	-4 000,00
745400 - CODECOM - AIDE FONCTIONNEME	25 000,00	7,98	25 000,00	7,44	
745500 - DEPARTEMENT - AIDE FONCTIONN	34 742,80	11,09	28 920,00	8,60	5 822,80
745600 - PAC - AIDE POLITIQUE AGRICOLE			1 351,34	0,40	-1 351,34
745850 - SUBVENTION POLYVAL JAPIOT	4 000,00	1,28	4 000,00	1,19	
	243 127,96	77,60	250 688,65	74,56	-7 560,69
Ressources liées à la générosité du public					
754100 - DONS MANUELS	300,00	0,10	976,22	0,29	-676,22
	300,00	0,10	976,22	0,29	-676,22
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts					
781500 - REP.PROV.POUR RISQUES	3 809,00	1,22			3 809,00
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	1 391,97	0,44	6 516,00	1,94	-5 124,03
791100 - REMBT ASSURANCES			705,59	0,21	-705,59
	5 200,97	1,66	7 221,59	2,15	-2 020,62
Autres produits					
713500 - VARIAT.STOCKS DE PRODUITS	2 820,37	0,90	-901,02	-0,27	3 721,39
758000 - PDTS DIVERS DE GESTION	7,61		3,03		4,58
	2 827,98	0,90	-897,99	-0,27	3 725,97
Total I	321 333,74	102,56	342 544,51	101,88	-21 210,77
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES	10 792,24	3,44	8 545,93	2,54	2 246,31
	10 792,24	3,44	8 545,93	2,54	2 246,31



YZICO

conseil & expertise

Détail 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)
Autres achats et charges externes					
601000 - ACH.STOCKES MATIERES PREMIE	13 011,94	4,15	16 775,89	4,99	-3 763,95
602100 - MATIERES CONSOMMABLES	7 587,51	2,42	2 080,25	0,62	5 507,26
603100 - VARIAT.STOCKS MATIERES	-1 078,28	-0,34	-495,87	-0,15	-582,41
603200 - VARIAT.STOCKS APPROV.	-1 400,10	-0,45	1 095,38	0,33	-2 495,48
606110 - EAU	736,76	0,24	4 990,70	1,48	-4 253,94
606310 - PETIT EQUIPEMENT DE CHANTIER	2 927,25	0,93			2 927,25
606311 - PETIT MATERIEL	131,00	0,04	768,94	0,23	-637,94
606350 - PRODUITS D ENTRETIEN	11,73		14,28		-2,55
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	721,70	0,23	600,90	0,18	120,80
606500 - GASOIL FUEL	4 544,75	1,45	6 125,97	1,82	-1 581,22
606700 - VETEMENTS DE TRAVAIL	614,25	0,20	743,04	0,22	-128,79
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	7 344,72	2,34	5 246,28	1,56	2 098,44
615300 - ENTRETIEN LOCAUX	47,40	0,02			47,40
615500 - ENTRETIEN MAINTENANCE	847,34	0,27	645,80	0,19	201,54
615600 - ENTRETIEN MATERIEL	957,12	0,31	2 193,57	0,65	-1 236,45
615700 - ENTRETIEN VEHICULE	2 054,86	0,66	4 015,61	1,19	-1 960,75
616000 - ASSURANCE MULTIRISQUES	490,19	0,16	482,70	0,14	7,49
616100 - ASSURANCE COMMERCE	658,41	0,21	616,21	0,18	42,20
616200 - ASSURANCES DIRIGEANTS	330,14	0,11			330,14
616700 - ASSURANCE TRACTEUR	338,96	0,11	316,01	0,09	22,95
616720 - ASSURANCE VEHICULES	1 860,72	0,59	1 838,08	0,55	22,64
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	30,00	0,01			30,00
621300 - PERSONNEL INTERIMAIRES			980,26	0,29	-980,26
621400 - PRESTATAIRES	564,00	0,18	1 203,00	0,36	-639,00
622200 - COMMISSIONS VENTES SUPER FE	786,58	0,25	2 119,83	0,63	-1 333,25
622610 - HONORAIRES COMPTABLES	3 000,00	0,96	3 000,00	0,89	
622620 - HONORAIRES CAC	1 920,00	0,61	2 280,00	0,68	-360,00
622800 - PRESTATIONS DIVERSES	2 000,00	0,64	2 000,00	0,59	
623100 - PUBLICITE			440,52	0,13	-440,52
623400 - CADEAUX	10,00		168,85	0,05	-158,85
624100 - TRANSPORTS SUR ACHATS	145,82	0,05			145,82
625100 - FRAIS DE DEPLACEMENT	5 942,82	1,90	6 577,36	1,96	-634,54
625600 - SEMAINE DU GOUT			31,69	0,01	-31,69
625700 - FETES DES LEGUMES	2 150,17	0,69	3 716,40	1,11	-1 566,23
625750 - FETES DU PRINTEMPS	116,16	0,04			116,16
625800 - MISSIONS RECEPTIONS	587,72	0,19	346,77	0,10	240,95
625820 - PROJET ECOLE	41,30	0,01			41,30
626100 - FRAIS POSTAUX			7,25		-7,25
626200 - TELECOMMUNICATION	1 671,05	0,53	1 735,46	0,52	-64,41
627000 - SERVICES BANCAIRES	271,89	0,09	188,25	0,06	83,64
627100 - FRAIS SUR REMISE CB	232,14	0,07	220,52	0,07	11,62
628100 - COTISATIONS	1 032,40	0,33	894,20	0,27	138,20
	63 240,42	20,18	73 964,10	22,00	-10 723,68
Impôts, taxes et versements assimilés					
633300 - FORM.PROFESS.CONTINUE	7 400,81	2,36	2 675,40	0,80	4 725,41
635800 - AUTRES DROITS	162,00	0,05	162,00	0,05	
	7 562,81	2,41	2 837,40	0,84	4 725,41

Détail 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)
Salaires et traitements					
641000 - SALAIRES PERMANENTS	48 886,40	15,60	53 006,00	15,77	-4 119,60
641100 - SALAIRES CDDI	155 214,55	49,54	153 816,11	45,75	1 398,44
641200 - CONGES PAYES	-2 354,00	-0,75	2 760,00	0,82	-5 114,00
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES	2 930,00	0,94			2 930,00
	204 676,95	65,33	209 582,11	62,33	-4 905,16
Charges sociales					
645000 - COTISATIONS MSA	20 011,84	6,39	19 273,25	5,73	738,59
645100 - COTISATIONS PREVOYANCE	2 470,02	0,79	2 310,82	0,69	159,20
645130 - FORFAIT SOCIAL 30%	879,00	0,28			879,00
645150 - CHARGES SUR CONGES PAYES	-252,00	-0,08	175,00	0,05	-427,00
645200 - COTISATIONS MUTUELLE	2 386,70	0,76	1 389,34	0,41	997,36
647500 - PHARMACIE			6,38		-6,38
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL	811,34	0,26	9 413,49	2,80	-8 602,15
	26 306,90	8,40	32 568,28	9,69	-6 261,38
Dotations aux amortissements et aux dépr					
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	9 982,52	3,19	14 540,29	4,32	-4 557,77
	9 982,52	3,19	14 540,29	4,32	-4 557,77
Dotations aux provisions					
681500 - DOT.PROV.POUR RISQUES			3 809,00	1,13	-3 809,00
			3 809,00	1,13	-3 809,00
Autres charges					
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION	19,28	0,01	18,60	0,01	0,68
	19,28	0,01	18,60	0,01	0,68
Total II	322 581,12	102,96	345 865,71	102,87	-23 284,59
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 247,38	-0,40	-3 321,20	-0,99	2 073,82
PRODUITS FINANCIERS					
Repr./ provisions, dépréciations et transfer					
786620 - REP.PROV.DEPR IMMO FINANC	7 500,00	2,39			7 500,00
	7 500,00	2,39			7 500,00
Total III	7 500,00	2,39			7 500,00
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et					
686620 - DOT.PROV.DEP.IMMO FINANC.			7 500,00	2,23	-7 500,00
			7 500,00	2,23	-7 500,00
Total IV			7 500,00	2,23	-7 500,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 500,00	2,39	-7 500,00	-2,23	15 000,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	6 252,62	2,00	-10 821,20	-3,22	17 073,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations en capital					
775100 - PRODUITS DE CESSION			126,00	0,04	-126,00
			126,00	0,04	-126,00
Reprises provisions, dép., et transferts de					
777000 - QU.PART SUBV.VIRE RESULTA	7 412,75	2,37	11 486,19	3,42	-4 073,44
	7 412,75	2,37	11 486,19	3,42	-4 073,44
Total V	7 412,75	2,37	11 612,19	3,45	-4 199,44



YZICO
conseil & expertise

Détail 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)
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671200 - PENALITES ET AMENDES			33,37	0,01	-33,37
			33,37	0,01	-33,37
Total VI			33,37	0,01	-33,37
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 412,75	2,37	11 578,82	3,44	-4 166,07
Total des produits (I + III + V)	336 246,49	107,32	354 156,70	105,33	-17 910,21
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	322 581,12	102,96	353 399,08	105,11	-30 817,96
EXCEDENT OU DEFICIT	13 665,37	4,36	757,62	0,23	12 907,75
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature					
870000 - DONS EN NATURE			1 435,13		-1 435,13
			1 435,13		-1 435,13
Bénévolat					
875000 - BENEVOLAT	1 795,37		3 051,04		-1 255,67
	1 795,37		3 051,04		-1 255,67
TOTAL	1 795,37		4 486,17		-2 690,80
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Secours en nature					
860100 - DONS EN NATURE			1 435,13		-1 435,13
			1 435,13		-1 435,13
Personnel bénévole					
864000 - PERSONNEL BENEVOLE	1 795,37		3 051,04		-1 255,67
	1 795,37		3 051,04		-1 255,67
TOTAL	1 795,37		4 486,17		-2 690,80

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
215500 MATERIEL D'EXPLOITATION									
0000000006	TOUTENTUB DIVERS MATERIEL	04/12/18	L	25,00	4 807,20	4 807,20		4 807,20	
0000000007	LOUIS DAVIGNON DEBROUSSAILLEUSE	12/12/18	L	25,00	672,00	672,00		672,00	
0000000008	TERRATECK DIVERS MATERIEL	18/12/18	L	25,00	3 422,40	3 422,40		3 422,40	
0000000009	MILER TRANSPALET + PLATEFORME	27/12/18	L	25,00	764,52	764,52		764,52	
0000000010	GERARD TRACTEUR	01/04/19	L	20,00	14 000,00	13 300,00	700,00	14 000,00	
0000000011	UDRON HERSE ROTATIVE	19/04/19	L	20,00	3 865,20	3 633,29	231,91	3 865,20	
0000000012	UDRON REMORQUE 3T	19/04/19	L	20,00	3 307,20	3 108,77	198,43	3 307,20	
0000000013	MILER PERCEUSE	30/04/19	L	33,33	349,27	349,27		349,27	
0000000014	HORMALYS TOILES BACHES	30/04/19	L	33,33	428,93	428,93		428,93	
0000000015	GUILLEBERT DIVERS OUTILLAGE	02/05/19	L	33,33	913,92	913,92		913,92	
0000000017	UDRON MOTOCULTEUR	12/08/19	L	20,00	622,25	545,85	76,40	622,25	
0000000018	UDRON GYBROBROYEUR	12/08/19	L	20,00	1 367,28	1 199,42	167,86	1 367,28	
0000000019	UDRON DISTRIBUTEUR-S/TRACTEUR	12/08/19	L	20,00	777,76	682,26	95,50	777,76	
0000000020	GUEZALI CAISSES PLASTIQUE	06/11/19	L	50,00	1 728,00	1 728,00		1 728,00	
0000000021	UDRON PORTE OUTIL-BUTOIR	17/12/19	L	20,00	1 166,08	941,95	224,13	1 166,08	
0000000023	UDRON COMPRESSEUR	21/02/20	L	33,33	516,67	516,67		516,67	
0000000024	UDRON NETTOYEUR HAUTE PRESSION	21/02/20	L	33,33	674,10	674,10		674,10	
0000000025	AMANN 49 BOX STOCKAGE LEGUME	26/02/20	L	33,33	1 537,71	1 537,71		1 537,71	
0000000026	HORMALYS NAPPES CHAUFFANTES+THER	31/03/20	L	33,33	595,20	595,20		595,20	
0000000030	HORMALYS FILET CLIMABIO 2.20*250	30/04/20	L	33,33					
0000000031	HORMALYS FILET ANTI OISEAUX 2*500	31/05/20	L	33,33	202,80	202,80		202,80	
0000000033	ROUSSEL AGRI 62 ARRACHEUSE	11/08/20	L	20,00	4 848,00	3 285,87	969,60	4 255,47	592,53
0000000034	ROUSSEL AGRI 62 LAVEUSE	11/08/20	L	20,00	6 348,00	4 302,53	1 269,60	5 572,13	775,87
0000000035	CHOMEL 960 CAISSES PLASTIQUES	13/11/20	L	50,00	3 432,96	3 432,96		3 432,96	
0000000036	URDON MOTOCULTEUR+RAMPE	11/12/20	L	20,00	3 473,28	2 122,57	694,66	2 817,23	656,05
0000000037	UDRON ASPIRATEUR	11/12/20	L	33,33	754,80	754,80		754,80	
0000000038	METRO BALANCE CT100	05/03/21	L	33,33	898,80	845,54	53,26	898,80	
0000000039	CIS IRRIGATION	19/03/21	L	20,00	1 467,18	816,74	293,44	1 110,18	357,00
0000000040	HORMALYS TOILE AGROLYS	31/03/21	L	33,33	566,66	519,97	46,69	566,66	
0000000041	HORMALYS TOILE AGROLYS	30/04/21	L	33,33	566,74	504,29	62,45	566,74	
0000000042	HORMALYS TOILE HORS SOL	31/10/21	L	33,33	304,62	220,29	84,33	304,62	
0000000043	HORMALYS ARMOIRE PHYTOS EXCELA	31/10/21	L	33,33	483,48	349,63	133,85	483,48	
0000000044	UDRON PULVERISATEUR BROUETTE	06/12/21	L	33,33	994,03	685,69	308,34	994,03	
0000000045	UDRON BROYEUR DE BRANCHE	06/12/21	L	20,00	2 145,00	887,79	429,00	1 316,79	828,21
0000000046	THIEBAUT GODARD FILET ANTI INSECTE	28/02/22	L	33,33	510,00	312,14	170,00	482,14	27,86
0000000047	CIS IRRIGATION	07/07/22	L	20,00	4 942,12	1 466,16	988,42	2 454,58	2 487,54
0000000048	VOSS CLOTURE ELECTRIQUE	01/09/22	L	20,00	697,39	185,97	139,48	325,45	371,94
0000000049	TERRATECK SEMOIR	19/10/22	L	20,00	4 708,80	1 130,11	941,76	2 071,87	2 636,93
0000000050	TERRATECK DISQUES	19/10/22	L	33,33	819,12	327,65	273,04	600,69	218,43
0000000059	RECOLTEUSE A MESCLUN TRIANGLE	26/06/24	L	20,00	1 197,26		123,05	123,05	1 074,21
0000000058	HORMALYS 8 TOILES HORS SOL	28/06/24	L	33,33	2 875,74		487,28	487,28	2 388,46
Total du compte 215500					83 752,47	62 174,96	9 162,48	71 337,44	12 415,03
215700 MATERIEL DE TRANSPORT									
0000000004	CAMION OPEL MOVANO + ADHESIFS CECE	04/07/19	L	20,00	5 140,00	4 617,43	522,57	5 140,00	
0000000005	CAMION RENAULT + ADHESIFS CECE	18/09/19	L	20,00	1 396,00	1 196,68	199,32	1 396,00	
Total du compte 215700					6 536,00	5 814,11	721,89	6 536,00	

Liste des immobilisations

Report 218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE							
0000000001	ORDINATEUR + IMPRIMANTE	01/10/18 L 33,33	1 125,80	1 125,80		1 125,80	
0000000002	CTS LOGICIEL	25/10/18 L 33,33	2 958,00	2 958,00		2 958,00	
0000000003	CAISSE ENREGISTREUSE METRO	13/07/19 L 20,00	920,15	822,00	98,15	920,15	
Total du compte 218300			5 003,95	4 905,80	98,15	5 003,95	
261000 PARTS SOCIALES							
0000000022	PARTS SOCIALES	31/12/18 N	15,00				15,00
Total du compte 261000			15,00				15,00
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS							
0000000052	DEPOT DE GARANTIE SUPER FERMIER	05/04/22 N	300,00				300,00
Total du compte 275000			300,00				300,00
276100 APPORT ASSOCIATIF DROIT DE REPRISE							
0000000060	HOLOSITECH AVANCE DROIT DE REPRISE	21/07/22 N	15 000,00				15 000,00
Total du compte 276100			15 000,00				15 000,00
Total de la liste simplifiée			110 607,42	72 894,87	9 982,52	82 877,39	27 730,03
Répartition des dotations économiques					9 982,52	linéaire dégressif variable	

COMPTES ANNUELS

2024

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Ventes de marchandises	4 295	100,00	10 074	100,00
Achats de marchandises	10 792	251,25	8 546	84,83
Variation de stocks				
Coût d'achat des marchandises	10 792	251,25	8 546	84,83
Marge commerciale	-6 497	-151,25	1 528	15,17
Production vendue	65 461	95,87	74 352	101,23
Production stockée	2 820	4,13	-901	-1,23
Production immobilisée				
Production de l'exercice	68 282	100,00	73 451	100,00
Achats matières et consommables	20 599	30,17	18 856	25,67
Variation de stocks	-2 478	-3,63	600	0,82
Sous-Traitance				
Coût de production	18 121	26,54	19 456	26,49
Marge de production	50 161	73,46	53 995	73,51
Activité totale de l'exercice	72 577	100,00	83 525	100,00
Marge globale	43 664	60,16	55 523	66,48

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Ventes de marchandises	4 295	100,00	10 074	100,00
Achats de marchandises	10 792	251,25	8 546	84,83
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale	-6 497	-151,25	1 528	15,17
Ventes de produits finis et travaux	46 452	68,03	54 814	74,63
Ventes de services	19 009	27,84	19 539	26,60
Production stockée	2 820	4,13	-901	-1,23
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	68 282	100,00	73 451	100,00
Achats matières et consommables	20 599	30,17	18 856	25,67
Variation stocks de matières	-2 478	-3,63	600	0,82
Sous-Traitance				
Marge de production	50 161	73,46	53 995	73,51
ACTIVITE	72 577	100,00	83 525	100,00
MARGE GLOBALE	43 664	60,16	55 523	66,48
Autres achats et charges externes	45 119	62,17	54 508	65,26
VALEUR AJOUTEE	-1 455	-2,01	1 015	1,22
Subventions d'exploitation	67 899	93,55	250 689	>>>
Impôts & taxes	7 563	10,42	2 837	3,40
Salaires	204 677	282,01	209 582	250,92
Charges sur salaires	26 307	36,25	32 568	38,99
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-172 103	-237,13	6 716	8,04
Autres produits , Reprise amortissements	180 858	249,19	8 331	9,97
Autres Charges	19	0,03	19	0,02
Dotations amortissements et provisions	9 983	13,75	18 349	21,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 247	-1,72	-3 321	-3,98
Opérations en commun				
Produits financiers	7 500	10,33		
Charges financières			7 500	8,98
Résultat financier	7 500	10,33	-7 500	-8,98
RESULTAT COURANT	6 253	8,62	-10 821	-12,96
Produits exceptionnels	7 413	10,21	11 612	13,90
Charges exceptionnelles			33	0,04
Résultat exceptionnel	7 413	10,21	11 579	13,86
Impôts sur les bénéfices et participation				
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	13 665	18,83	758	0,91

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2024	%	31/12/2023	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	27 730	19,12	26 140	18,87
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 415		18 325	
Immobilisations financières	15 315		7 815	
ACTIF CIRCULANT	114 435	78,89	109 247	78,85
Stocks et En-cours	10 965		5 666	
Avances et acomptes versés				
Clients	6 292		12 402	
Autres créances	31 809		38 246	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 369		52 933	
COMPTES DE REGULARISATION	2 898	2,00	3 158	2,28
Charges constatées d'avance	2 898		3 158	
Autres comptes				
TOTAL	145 064	100,00	138 544	100,00

	31/12/2024	%	31/12/2023	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	102 627	70,75	96 374	69,56
Capital				
Réserves	-28 236		-28 993	
Résultat de l'exercice	13 665		758	
Subventions d'investissement	7 016		14 429	
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Un				
Autres fonds propres	110 181		110 181	
PROVISIONS RISQUES & CHARGES			3 809	2,75
FONDS DEDIES				
EMPRUNTS				
DETTES	42 437	29,25	38 061	27,47
Fournisseurs	13 987		17 069	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	20 624		19 936	
Autres dettes	7 826		1 055	
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION			300	0,22
Produits constatés d'avance			300	
Autres comptes				
TOTAL	145 064	100,00	138 544	100,00

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2024	31/12/2023
Résultat net	13 665	758
+ Dotations aux amortissements	9 983	22 040
+ Dotations aux provisions		3 809
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées	11 309	
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	7 413	11 486
- Prix de cession d'immobilisations (775)		126
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	4 926	14 995

	31/12/2024	31/12/2023
Insuffisance Brute d'Exploitation	-172 103	6 716
+ Transfert de charges	1 392	7 222
+ Autres produits d'exploitation	175 657	1 109
- Autres charges d'exploitation	19	19
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		33
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	4 926	14 995

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	13 665	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	9 983	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		18 722
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	4 926	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice		
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		4 073
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-		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		4 073
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	52 933	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	53 787	
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 :		
Augmentation des stocks		5 299
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Diminution de l'en-cours clients	6 110	
Diminution des autres créances	6 695	
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		3 082
Augmentation des dettes fiscales et sociales	688	
Augmentation des autres dettes	6 471	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	11 583	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	65 369	

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2024	31/12/2023	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)	104	36	68
Stock moyen x nombre de jours -----	8 316 x 12 x 30	2 833 x 12 x 30	
Coût d'achat	28 913	28 002	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	32	53	-20
Créances clients x nombre de jours -----	6292 x 12 x 30	12 402 x 12 x 30	
C.A. TTC	69 757	84 426	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	66	75	-9
Dettes fournisseurs x nombre de jours -----	13 987 x 12 x 30	17 069 x 12 x 30	
Achats TTC	76 511	81 911	

Dossier de gestion

	31/12/2024	31/12/2023	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	-4,95	-9,06	-45,38
Capitaux propres	-7 554	-13 807	

Total dettes	152 618	152 351	
Endettement financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0	0	

Capitaux fixes	185 504	180 648	
Solvabilité à court terme	250,65	278,25	-9,92
Actif circulant - Stock	117 334 - 10 965	112 404 - 5 666	

Dettes hors emprunt	42 437	38 361	