

ASS LES COMPAGNONS DU CHEMIN DE VIE
Quartier du Rebus - Bâtiment H1
55200 LEROUVILLE

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

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>	18
<i>Autres informations</i>	19
2. Détail des comptes	21
Détail Bilan	22
Détail Compte de fonctionnement	27

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				
Concessions, brevets et droits assimilés	17 770	17 770		
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 438	19 311	32 127	33 794
Constructions	1 131 609	933 012	198 597	227 045
Installations techniques, matériel et outilla	324 441	237 453	86 989	72 038
Autres immobilisations corporelles	462 013	349 413	112 600	75 456
Immob. en cours / Avances et acomptes	304 338		304 338	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 879		2 879	2 580
Total I	2 294 488	1 556 959	737 529	410 913
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Produits intermédiaires et finis	21 200		21 200	20 302
Avances et acomptes versés sur comman	339		339	235
Créances				
Usagers et comptes rattachés	168 726	88 027	80 700	247 206
Autres créances	322 308		322 308	555 956
Divers				
Disponibilités	494 741		494 741	462 790
Charges constatées d'avance	27 176		27 176	29 636
Total II	1 034 490	88 027	946 463	1 316 125
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 328 977	1 644 986	1 683 992	1 727 038

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	50 879	50 879
Première situation nette établie	10 879	10 879
Autres fonds propres sans droit de reprise	40 000	40 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	1 033 737	961 841
Réserves pour projet de l'entité	1 033 737	961 841
Report à nouveau	89 566	89 566
Excédent ou déficit de l'exercice	-175 659	71 896
Situation nette (sous-total)	998 523	1 174 182
Subventions d'investissement	125 717	150 932
Total I	1 124 240	1 325 114
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	51 800	60 446
Total II	51 800	60 446
PROVISIONS		
Provisions pour risques		25 000
Provisions pour charges	26 115	43 891
Total III	26 115	68 891
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	219 710	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	219 710	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 644	102 200
Dettes fiscales et sociales	187 522	151 908
Autres dettes	2 961	18 479
Total IV	481 837	272 587
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 683 992	1 727 038



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	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	178	0,01	188	0,01
Ventes de biens et de services	789 132		774 170	
Ventes de prestations services	789 132	30,02	774 170	31,01
Produits de tiers financeurs	1 839 468		1 722 154	
Concours publics et subventions d'exploitation	1 839 468	69,97	1 722 154	68,98
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char	374 646	14,25	181 839	7,28
Utilisation des fonds dédiés	60 446	2,30	55 191	2,21
Autres produits	21 409	0,81	2 044	0,08
Total I	3 085 278	117,37	2 735 587	109,58
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	462 684	17,60	486 476	19,49
Impôts, taxes et versements assimilés	71 698	2,73	63 446	2,54
Salaires et traitements	1 814 401	69,02	1 600 056	64,09
Charges sociales	580 886	22,10	402 075	16,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	156 631	5,96	122 859	4,92
Dotations aux provisions	4 595	0,17		
Reports en fonds dédiés	51 800	1,97	60 446	2,42
Autres charges	26 640	1,01	2 934	0,12
Total II	3 169 334	120,56	2 738 293	109,68
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-84 056	-3,20	-2 706	-0,11
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	3 114	0,12	1 661	0,07
Total III	3 114	0,12	1 661	0,07
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	6 539	0,25		
Total IV	6 539	0,25		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-3 426	-0,13	1 661	0,07
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-87 481	-3,33	-1 045	-0,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	253	0,01	2 145	0,09
Sur opérations en capital	4 350	0,17	750	0,03
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	50 315	1,91	99 518	3,99
Total V	54 918	2,09	102 413	4,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	143 042	5,44	4 396	0,18
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisio			25 000	1,00
Total VI	143 042	5,44	29 396	1,18
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-88 124	-3,35	73 017	2,92
Impôts sur les bénéfices (VIII)	54		76	
Total des produits (I + III + V)	3 143 310	119,57	2 839 660	113,75
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	3 318 969	126,26	2 767 765	110,87
EXCEDENT OU DEFICIT	-175 659	-6,68	71 896	2,88
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
TOTAL				

COMPTES ANNUELS

2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES COMPAGNONS DU CHEMIN DE VIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 683 992 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 175 659 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 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 d'apporter un soutien aux personnes en difficulté sociale et/ou professionnelle, qu'elles soient :

- chômeurs de longue durée ou non
- personnes en détention affectées à des chantiers extérieurs
- personnes sortant de prison quel que soit leur statut : libérés conditionnels ou définitifs
- alcooliques en période de sevrage.

L'objectif recherché étant l'insertion sociale et professionnelle de ces personnes.

L'association mettra en oeuvre tous les moyens pour y parvenir :

- par l'exercice d'activités d'insertion
- par un suivi personnel visant à développer les aptitudes et compétences de chacun.

Ces moyens s'exerceront soit dans le cadre d'un hébergement complet, soit dans l'accueil de résidents extérieurs.

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, 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.

- * Aménagements des terrains : 5 à 10 ans
- * Constructions : 25 et 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 2 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 8 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

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	17 770			17 770
Immobilisations incorporelles	17 770			17 770
- Terrains	51 438			51 438
- Constructions sur sol propre	88 823	11 121		99 944
- Constructions sur sol d'autrui	7 322			7 322
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 024 343			1 024 343
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	303 151	43 583	22 293	324 441
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 810	291		13 101
- Matériel de transport	291 722	82 340		374 062
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 849			74 849
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				304 338
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 854 459	137 335	22 293	2 273 839
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 580	299		2 879
Immobilisations financières	2 580	299		2 879
ACTIF IMMOBILISE	1 874 809	137 634	22 293	2 294 488

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		137 335	299	137 634
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		137 335	299	137 634
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		22 293		22 293
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		22 293		22 293

Immobilisations corporelles

Les biens acquis gratuitement ou pour une valeur symbolique ont été enregistrés pour leur valeur estimée.

Conformément au règlement CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs applicables depuis le 01/01/2005, l'association a procédé à un examen des éléments constitutifs des actifs ayant le cas échéant des durées d'utilisation différentes. Cette réglementation a été appliquée aux travaux d'aménagement réalisés sur le site de Lérrouville.



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	17 770			17 770
Immobilisations incorporelles	17 770			17 770
- Terrains	17 644	1 667		19 311
- Constructions sur sol propre	40 397	5 684		46 081
- Constructions sur sol d'autrui	1 771	732		2 504
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	851 275	33 153		884 427
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	231 113	28 632	22 293	237 453
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 763	542		12 305
- Matériel de transport	229 544	39 713		269 256
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 619	5 232		67 851
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 446 126	115 355	22 293	1 539 189
ACTIF IMMOBILISE	1 463 896	115 355	22 293	1 556 959

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 521 089 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	2 879		2 879
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	168 726	168 726	
Autres	322 308	322 308	
Charges constatées d'avance	27 176	27 176	
Total	521 089	518 210	2 879
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 104
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	85 364
ABT ALT RECEVOIR	24 060
CG ETI RECEVOIR	186 000
ASP CDDI A RECEVOIR	13 168
Total	310 696

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	50 879				50 879
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociale	961 841	71 896			1 033 737
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	89 566				89 566
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociale	71 896	-71 896		175 659	-175 659
Exc.ou Déficit des activités soci					
Situation nette	1 174 182			175 659	998 523
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	150 932			25 215	125 717
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	1 325 114			200 874	1 124 240

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	15 765	4 595			20 360
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	53 125		47 371		5 755
Total	68 890	4 595	47 371		26 115
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 595	22 371		
Financières					
Exceptionnelles			25 000		

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisées quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

Une provision pour risque et charge est constituée lorsqu'on constate l'existence d'un engagement vis à vis d'un tiers à la date de clôture de l'exercice et qu'une sortie de ressources est probable à l'arrêté des comptes sans contrepartie équivalente. Les provisions pour litige sont estimées en fonction des demandes faites par les plaignants, des éléments juridiques et de l'état d'avancement de la procédure.

Une provision concernant le FSE 2021 comptabilisée au 31/12/2022 pour un montant de 25 000 € a été entièrement reprise au 31/12/2023.

Une provision pour indemnité de fin de carrière a été dotée sur l'exercice 2023 pour un montant de 4 595 €. Cette provision s'élève au 31/12/2023 à 20 360 €.

La provision pour grosses réparations a été reprise pour un montant de 22 370,95 € au 31/12/2023, le litige ayant pris fin.

Le solde de la caisse secours s'élève à 5 754,84 € au 31/12/2023.

A la clôture de l'exercice, les provisions constatées concernent donc :

- les engagements en matière de retraite pour 20 360 €
- la caisse secours pour 5 754,84 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 481 837 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 plus de 1 an à l'origine	219 710	20 019	86 164	113 527
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 644	71 644		
Dettes fiscales et sociales	187 522	187 522		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	2 961	2 961		
Total	481 837	282 147	86 164	113 527
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	230 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	10 933			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	29 398
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	643
PERSONNEL - PRIMES A PAYER	26 100
PERSONNEL - CONGES A PAYER	55 144
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	13 050
CH.SOCIALES/CONGES A PAYER	23 311
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 861
Total	150 506

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 592		
CCA STOCK CONSOMMABLE	6 761		
STOCK ME	16 823		
Total	27 176		

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 : 6 702 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		1 504 341				1 504 342
Subventions d'exploitation	130 000	9 746	195 380			335 126
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem					25 214	25 215
						1 864 683

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 78 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés	6	7	13	13
Ouvriers	64	19	83	64
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	71	26	97	78

Les contrats aidés en équivalent temps plein rémunérés sont en augmentation à 64.

Le personnel d'encadrement représente un effectif de 13 salariés.

Les heures de bénévolat en 2023 pour le bureau, le personnel extérieur et l'ensemble du conseil d'administration sont de 1 090 heures. Le bénévolat n'est pas valorisé dans les comptes de l'association.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE :

L'association a comptabilisé dans ses comptes une provision pour indemnités de départ à la retraite.

Le montant de l'indemnité est de 20 360 €, elle ne concerne que le personnel permanent.

Elle a été calculée selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.22%
- Indemnité calculée charges sociales comprises
- Accord d'entreprise prévoyant l'acquisition de droits après 8 ans d'ancienneté.
- Méthode ANC 2021

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>HYOTHEQUE BATIMENT LEROUVILLE - CAISSE D'EPARGNE</i>	219 067
Autres engagements donnés	219 067
Total	219 067

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	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.)
<i>ACI Modulation 22</i> <i>ACI Modulation 23</i>	60 446	60 446	60 446		51 800	51 800	
Total	60 446	60 446	60 446		51 800	51 800	

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				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - LOGICIELS	17 770,10		17 770,10	17 770,10
280510 - AMORTISSEMENTS LOGICIELS		17 770,10	-17 770,10	-17 770,10
	17 770,10	17 770,10		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 - TERRAINS BATIS	381,12		381,12	381,12
211501 - TERRAINS BATIS	28 879,90		28 879,90	28 879,90
212000 - AGENCT. & AMENAGT. TERRAINS	22 177,26		22 177,26	22 177,26
281200 - AMORTIS. AGENCT. AMENAGT. DE		19 310,89	-19 310,89	-17 644,22
	51 438,28	19 310,89	32 127,39	33 794,06
Constructions				
213100 - BATIMENTS	3 430,11		3 430,11	3 430,11
213101 - BATIMENT LEROUVILLE	90 677,61		90 677,61	79 556,62
213102 - BATIMENT PIERSON CHAUVONCO	5 836,49		5 836,49	5 836,49
213501 - AGENCEMENT CONSTRUCTION LE	1 024 342,96		1 024 342,96	1 024 342,96
214100 - CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUT	7 321,56		7 321,56	7 321,56
281310 - AMORTIS. CONSTRUCTIONS		3 430,11	-3 430,11	-3 430,11
281311 - AMORT BAT CONSTRUCTION LERO		41 610,13	-41 610,13	-36 509,44
281312 - AMORT BAT CONSTRUCTION CHA		1 041,05	-1 041,05	-457,39
281351 - AMORT AGCMT CONST BT LEROU		884 427,07	-884 427,07	-851 274,56
281410 - AMORTIS. CONSTRUCTIONS SOL D		2 503,58	-2 503,58	-1 771,42
	1 131 608,73	933 011,94	198 596,79	227 044,82
Installations techniques, matériel et outilla				
215000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES	324 441,48		324 441,48	303 151,05
281500 - AMORTIS. MATERIEL ET OUTILLAG		237 452,98	-237 452,98	-231 113,22
	324 441,48	237 452,98	86 988,50	72 037,83
Autres immobilisations corporelles				
218100 - MATERIEL MENAGER	13 101,03		13 101,03	12 810,41
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	374 062,42		374 062,42	291 722,42
218300 - MATERIEL DE BUREAU	52 527,81		52 527,81	52 527,81
218400 - MOBILIER	22 321,28		22 321,28	22 321,28
281810 - AMORTIS. MATERIEL MENAGER		12 305,39	-12 305,39	-11 763,31
281820 - AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPO		269 256,40	-269 256,40	-229 543,64
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INF		47 543,72	-47 543,72	-43 146,82
281840 - AMORTIS. MOBILIER		20 307,42	-20 307,42	-19 472,06
	462 012,54	349 412,93	112 599,61	75 456,09
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231000 - IMMOBILISAT. CORPORELLES EN C	304 337,66		304 337,66	
	304 337,66		304 337,66	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 879,00		2 879,00	2 580,00
	2 879,00		2 879,00	2 580,00
Total I	2 294 487,79	1 556 958,84	737 528,95	410 912,80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Produits intermédiaires et finis				
350000 - STOCKS DE PRODUITS	21 200,00		21 200,00	20 302,00
	21 200,00		21 200,00	20 302,00
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - FOURNISSEURS - ACOMPTES S/CO	339,00		339,00	235,00
	339,00		339,00	235,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - USAGERS	78 595,88		78 595,88	232 606,34
416000 - CREANCES DOUTEUSES	88 026,71		88 026,71	53 809,22
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 103,75		2 103,75	14 600,00
491600 - PROVISION CLTS DOUTEUX		88 026,71	-88 026,71	-53 809,22
	168 726,34	88 026,71	80 699,63	247 206,34
Autres créances				
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOM	727,76		727,76	
428600 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES	795,92		795,92	
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	12 192,00		12 192,00	10 893,00
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	85 363,70		85 363,70	83 940,02
468701 - ABT ALT RECEVOIR	24 060,47		24 060,47	
468711 - CG ETI RECEVOIR	186 000,00		186 000,00	461 122,97
468719 - ASP CDDI A RECEVOIR	13 167,87		13 167,87	
	322 307,72		322 307,72	555 955,99
Divers				
Disponibilités				
512100 - CREDIT AGRICOLE	3 159,40		3 159,40	3 183,40
512700 - CAISSE D'EPARGNE	219 409,81		219 409,81	242 127,61
512710 - CAISSE EPARGNE LIVRET	80 611,22		80 611,22	78 326,70
512715 - CE CSL ASSOCIATIS	22 138,93		22 138,93	71 914,77
512800 - BPL ALSACE LORRAINE CHAMPAG	146 356,02		146 356,02	41 375,57
512810 - BPALC LIVRET A	21 354,83		21 354,83	20 749,65
531000 - CAISSE LEROUVILLE	1 710,32		1 710,32	5 111,96
	494 740,53		494 740,53	462 789,66
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANC	3 592,09		3 592,09	3 549,74
486001 - CCA STOCK CONSOMMABLE	6 760,50		6 760,50	7 578,78
486002 - STOCK ME	16 823,38		16 823,38	18 507,48
	27 175,97		27 175,97	29 636,00
Total II	1 034 489,56	88 026,71	946 462,85	1 316 124,99
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 328 977,35	1 644 985,55	1 683 991,80	1 727 037,79

**YZICO**

conseil & expertise

Détail Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	50 878,98	50 878,98
Première situation nette établie		
102100 - FONDS ASSOCIATIFS	10 878,98	10 878,98
	10 878,98	10 878,98
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102410 - APPORT CAISSE EPARGNE LEROUVILLE	40 000,00	40 000,00
	40 000,00	40 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	1 033 736,98	961 841,38
Réserves pour projet de l'entité		
106820 - RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	1 033 736,98	961 841,38
	1 033 736,98	961 841,38
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	89 566,06	89 566,06
	89 566,06	89 566,06
Excédent ou déficit de l'exercice	-175 659,26	71 895,60
Situation nette (sous-total)	998 522,76	1 174 182,02
Subventions d'investissement		
131010 - SUBVENTION FDI MENUISERIE	27 000,00	27 000,00
131210 - SUBV. INV REGION LORRAINE	25 000,00	25 000,00
131700 - SUBV. INV C.EPARGNE	5 000,00	5 000,00
131810 - SUBV. INV FNADT	55 000,00	55 000,00
131820 - SUBV. FDI	25 000,00	25 000,00
131830 - SUBV. CONSEIL REGIONAL LEROUVILLE	211 517,00	211 517,00
131840 - SUBV. CG LEROUVILLE	106 357,35	106 357,35
131860 - SUBV. FDI VEHICULE HANGAR	25 000,00	25 000,00
131893 - SUBV. FDI 2015	22 500,00	22 500,00
131894 - SUBV. FDI 2016	15 927,00	15 927,00
131895 - SUBV. FDI 2017	25 000,00	25 000,00
131896 - SUBV. FDI 2018	20 000,00	20 000,00
131897 - SUBV. FDI 2019	25 000,00	25 000,00
131898 - SUBV. AG2R	24 000,00	24 000,00
131899 - SUBV. FDI 2020	45 000,00	45 000,00
131900 - SUBV. FONDS ECUREUIL	7 742,23	8 000,00
139121 - SUBV.INV.REG.LORRAINE RAPPORT RESUL	-20 663,98	-19 593,25
139170 - SUBV/CDR CAISSE D EPARGNE	-3 710,17	-3 387,50
139181 - SUBV/CDR FNADT	-50 379,61	-49 382,19
139182 - SUBV/CDR FDI	-22 899,82	-22 446,45
139183 - SUBV/CDR CONS REGIONAL LEROUVILLE	-193 748,07	-189 912,24
139184 - SUBV/CDR CONSEIL GENERAL LEROUVILLE	-97 422,58	-95 493,80
139186 - SUBV/CDR FDI VEHICULE HANGAR	-24 127,20	-23 924,96
139193 - SUBV/CDR FDI 2015	-21 765,33	-21 393,86
139194 - SUBV/CDR FDI 2016	-15 728,20	-15 678,21
139195 - SUBV/CDR FDI 2017	-25 000,00	-23 517,50
139196 - SUBV/CDR FDI 2018	-20 000,00	-19 473,40
139197 - SUBV/CDR FDI 2019	-20 034,47	-15 773,77
139198 - SUBV/CDR AGR2	-6 790,30	-3 837,46
139199 - SUBV/CDR FDI 2020	-15 503,60	-9 531,20

Détail Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
139200 - SUBV/CDR FONDS ECUREUIL	-1 552,91	-1 023,27
	125 717,34	150 932,29
Total I	1 124 240,10	1 325 114,31
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194305 - ACI MODULATION ENGAGEMENT	51 799,51	60 445,55
	51 799,51	60 445,55
Total II	51 799,51	60 445,55
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151500 - PROVISIONS POUR RISQUES		25 000,00
		25 000,00
Provisions pour charges		
153000 - PROVISIONS ENGT RETRAITES	20 360,00	15 765,00
158500 - PROVISIONS GROSSES REPARATIONS		22 370,95
158900 - CAISSE SECOURS	5 754,84	5 754,84
	26 114,84	43 890,79
Total III	26 114,84	68 890,79
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
164600 - EMPRUNT CE 230000€ BATIMENT	219 066,81	
168840 - INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.CREDIT	643,06	
	219 709,87	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	219 709,87	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	42 246,47	77 005,39
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	29 397,78	25 194,66
	71 644,25	102 200,05
Dettes fiscales et sociales		
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES		195,00
427000 - PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 274,10	1 227,36
428600 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		1 265,98
428611 - PERSONNEL - PRIMES A PAYER	26 099,63	31 438,60
428615 - PERSONNEL - CONGES A PAYER	55 143,99	17 537,42
431000 - SECURITE SOCIALE	40 669,00	35 488,00
437200 - MUTUELLES	1 548,80	1 316,00
437300 - CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVOYANCE	8 381,28	7 537,75
437310 - URRPIMMEC PREVOYANCE	4 670,00	4 368,41
438000 - ORG.SOCIAUX FORMATION PROFESSIONNEL	12 348,00	22 477,00
438600 - CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	13 049,81	15 719,30
438610 - CH.SOCIALES/CONGES A PAYER	23 310,62	12 004,19
442100 - DGFIP PLVT A LA SOURCE	973,00	1 257,00
444000 - ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	54,00	76,00
	187 522,23	151 908,01
Autres dettes		
419800 - CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 861,00	
467000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	100,00	
468619 - ASP CDDI A REVERSER		18 479,08



YZICO

conseil & expertise

Détail Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
	2 961,00	18 479,08
Total IV	481 837,35	272 587,14
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 683 991,80	1 727 037,79

Détail 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					
Cotisations					
756100 - COTISATIONS MEMBRES	178,00	0,01	188,00	0,01	-10,00
	178,00	0,01	188,00	0,01	-10,00
Ventes de biens et de services	789 131,59		774 170,23		14 961,36
Ventes de prestations services					
703100 - VENTE BROCANTE LEROUVILLE	107 272,08	4,08	102 354,39	4,10	4 917,69
703200 - VENTE MAGASIN CHAUVONCOURT	111 518,20	4,24	99 513,88	3,99	12 004,32
703500 - VENTE TEXTILE LEROUVILLE	75 662,40	2,88	57 754,95	2,31	17 907,45
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	34 960,30	1,33	33 049,98	1,32	1 910,32
706100 - PRESTATIONS CI ESPACES VERTS	29 451,64	1,12	48 636,28	1,95	-19 184,64
706200 - PRESTATIONS CI COMMERCE	84 251,53	3,20	113 496,05	4,55	-29 244,52
706300 - PRESTATIONS CI VAUCOULEURS	139 398,99	5,30	108 331,94	4,34	31 067,05
706400 - PRESTATIONS CI ST MIHIEL	28 083,00	1,07	66 278,80	2,65	-38 195,80
706410 - PRESTATIONS POP BOX	3 827,07	0,15			3 827,07
706420 - GROS ET SECOND OEUVRE CHAN	4 206,08	0,16			4 206,08
706430 - PRESTATIONS SERVICES CHANTIE	46 699,24	1,78			46 699,24
706500 - PRESTATIONS CI MEUNISERIE	55 303,81	2,10	80 186,02	3,21	-24 882,21
706600 - PRESTATIONS CI MULTISERVICES	36 368,84	1,38	28 817,92	1,15	7 550,92
706610 - PRESTATIONS CI FS SYNERGIE TE	14 614,20	0,56	17 911,00	0,72	-3 296,80
706700 - PRESTATION CI MCH	13 618,11	0,52			13 618,11
706800 - PROVISION PRODUITS AAE			14 600,00	0,58	-14 600,00
706901 - PRESTATIONS DIVERSES	50,00		500,00	0,02	-450,00
708350 - LOCATION "ACCUEIL"	2 783,20	0,11	2 739,02	0,11	44,18
708360 - MISE A DISPOSITION VEHICULE	1 062,90	0,04			1 062,90
	789 131,59	30,02	774 170,23	31,01	14 961,36
Produits de tiers financeurs	1 839 468,20		1 722 154,04		117 314,16
Concours publics et subventions d'exploita					
730111 - CONVENTION ALT	4 739,87	0,18	3 179,40	0,13	1 560,47
730115 - CONVENTION PE	19 640,00	0,75	20 909,00	0,84	-1 269,00
730183 - ASP CDDI	1 394 766,29	53,06	1 222 457,85	48,97	172 308,44
730184 - ASP CDDI PASSERELLE	784,16	0,03	683,33	0,03	100,83
730185 - ASP CDDI Socle et Passere Antérieur	32 611,90	1,24			32 611,90
730351 - SUBVENTION MODULATION ACI	51 799,51	1,97	60 445,55	2,42	-8 646,04
740116 - CONVENTION MOBILITE	22 500,00	0,86			22 500,00
740352 - SUBV CD55 ACCOMPAGNEMENT	172 880,00	6,58	121 117,14	4,85	51 762,86
740401 - AIDE EMBAUCHE PME	9 746,47	0,37	2 638,26	0,11	7 108,21
740500 - SUBVENTION CONS.DEPART.MEUS	130 000,00	4,95	290 723,51	11,65	-160 723,51
	1 839 468,20	69,97	1 722 154,04	68,98	117 314,16
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts					
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHA	22 370,95	0,85	386,00	0,02	21 984,95
781740 - REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANC	7 058,20	0,27			7 058,20
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL	756,77	0,03	1 815,33	0,07	-1 058,56
791001 - TRANSFERT DE CHARGES IJSS PE	7 618,81	0,29	15 461,38	0,62	-7 842,57
791002 - TRANSFERT DE CH UNIFORMATIO	319 597,25	12,16	158 847,75	6,36	160 749,50
791003 - TR.DE CH.RBT ASSURANCES	6 358,09	0,24			6 358,09
791004 - TRANSFERT DE CHARGES IJSS C.	10 885,89	0,41	3 728,66	0,15	7 157,23
791005 - TRANS CH UNIFORMATION PERMA			1 600,00	0,06	-1 600,00

Détail 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)
Utilisation des fonds dédiés	374 645,96	14,25	181 839,12	7,28	192 806,84
789400 - REPORT SUR SUBVENTIONS ATTRI	60 445,55	2,30	55 190,70	2,21	5 254,85
	60 445,55	2,30	55 190,70	2,21	5 254,85
Autres produits					
713500 - VARIATION STOCKS PRODUITS	898,00	0,03	1 117,46	0,04	-219,46
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COUR	308,99	0,01	27,00		281,99
758003 - FACTURE INTERNE EX ANTERIEUR	19 601,56	0,75			19 601,56
758100 - DONS DIVERS	600,00	0,02	900,00	0,04	-300,00
	21 408,55	0,81	2 044,46	0,08	19 364,09
Total I	3 085 277,85	117,37	2 735 586,55	109,58	349 691,30
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
605610 - ACHATS	85 272,96	3,24	137 645,66	5,51	-52 372,70
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	11 709,36	0,45	11 044,83	0,44	664,53
606120 - FOURNITURES EAU ET GAZ	24 375,22	0,93	23 010,56	0,92	1 364,66
606150 - FOURNITURES COMBUSTIBLES	53 608,02	2,04	53 451,02	2,14	157,00
606200 - PETIT MATÉRIEL			727,94	0,03	-727,94
606300 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	42 918,93	1,63	44 082,06	1,77	-1 163,13
606350 - MATERIELS A INVENTORIER	3 070,77	0,12	2 450,58	0,10	620,19
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINIST	4 950,04	0,19	2 299,21	0,09	2 650,83
606500 - COUT FONCTIONNT BATIMENT			864,86	0,03	-864,86
606800 - AUTRES MATIERES ET FOURNITUR	18 921,13	0,72	13 670,61	0,55	5 250,52
606810 - CARBURANTS MATERIEL	8 604,34	0,33	7 689,54	0,31	914,80
611000 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	695,86	0,03	651,76	0,03	44,10
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	34 270,90	1,30	28 584,96	1,14	5 685,94
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	2 217,00	0,08	2 940,40	0,12	-723,40
613700 - ASSURANCE MATERIEL	492,40	0,02	2 757,84	0,11	-2 265,44
614000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPR	5 067,57	0,19	829,30	0,03	4 238,27
615510 - ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSP	51 798,48	1,97	34 118,69	1,37	17 679,79
615520 - ENTRETIEN MATERIEL	11 934,72	0,45	13 376,49	0,54	-1 441,77
615530 - ENTRETIEN BATIMENTS	6 776,24	0,26	5 040,56	0,20	1 735,68
615540 - ENTRETIEN TERRAINS			643,92	0,03	-643,92
615550 - ENTRETIEN VITRINE	336,97	0,01	170,96	0,01	166,01
615600 - MAINTENANCE	20 719,18	0,79	18 884,54	0,76	1 834,64
616100 - ASSURANCES MULTIRISQUES	15 142,00	0,58	10 801,00	0,43	4 341,00
616110 - ASSURANCES RC	6 748,52	0,26	4 798,35	0,19	1 950,17
616200 - ASSURANCES VEHICULES	6 448,01	0,25	31 125,67	1,25	-24 677,66
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	332,80	0,01	334,10	0,01	-1,30
621400 - PERSONNEL PRETE A L'ASSOCIATI	6 856,14	0,26	1 750,21	0,07	5 105,93
622600 - HONORAIRES	12 426,00	0,47	11 418,00	0,46	1 008,00
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 864,39	0,07			1 864,39
622802 - FRAIS INTERVENTION PARAMETRA	127,50				127,50
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	3 151,20	0,12			3 151,20
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COU	111,50		4 442,60	0,18	-4 331,10
624000 - FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 744,73	0,07	1 733,28	0,07	11,45
625600 - MISSIONS	2 071,87	0,08	2 582,92	0,10	-511,05
625700 - RECEPTIONS	937,66	0,04	883,19	0,04	54,47



YZICO

conseil & expertise

Détail 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)
626000 - FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUN	1 346,37	0,05	832,66	0,03	513,71
626200 - FRAISTEL GSM	2 900,19	0,11	2 874,10	0,12	26,09
626201 - FRAIS TEL FIX ET FAX	1 125,80	0,04	2 944,62	0,12	-1 818,82
626202 - FRAIS ADSL	7 044,88	0,27	1 676,02	0,07	5 368,86
626203 - FRAIS ABT SUMUP CAISSES	141,37	0,01	1 327,20	0,05	-1 185,83
627000 - FRAIS BANCAIRES	2 382,50	0,09	1 144,95	0,05	1 237,55
627200 - COMMISSIONS SUR EMPRUNTS	1 200,00	0,05			1 200,00
628100 - COTISATIONS	840,00	0,03	871,00	0,03	-31,00
	462 683,52	17,60	486 476,16	19,49	-23 792,64
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	24 910,00	0,95	22 261,00	0,89	2 649,00
631300 - FORMATION CONTINUE (TRESOR)	8 431,15	0,32	7 556,50	0,30	874,65
631390 - FORMATION PROF CDDI	32 525,58	1,24	30 753,92	1,23	1 771,66
635120 - TAXES FONCIERES	4 825,57	0,18	2 875,00	0,12	1 950,57
637800 - TAXES DIVERSES	1 005,57	0,04			1 005,57
	71 697,87	2,73	63 446,42	2,54	8 251,45
Salaires et traitements					
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS COMM	497 707,09	18,93	459 101,70	18,39	38 605,39
641190 - SALAIRES PERSONNEL CDDI	1 284 425,90	48,86	1 143 255,82	45,79	141 170,08
641200 - CONGES PAYES	37 606,57	1,43	-9 332,74	-0,37	46 939,31
641211 - PROV PRIMES PERMANENTS	-5 338,96	-0,20	7 031,70	0,28	-12 370,66
	1 814 400,60	69,02	1 600 056,48	64,09	214 344,12
Charges sociales					
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	147 030,56	5,59	134 537,80	5,39	12 492,76
645190 - URSSAF CDDI	22 239,45	0,85	25 508,93	1,02	-3 269,48
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 784,48	0,11	2 039,80	0,08	744,68
645210 - MUTUELLE CDDI	6 672,11	0,25	4 885,65	0,20	1 786,46
645310 - COTISATIONS RETRAITES (CADRE	30 423,49	1,16	27 761,13	1,11	2 662,36
645375 - ARRCO PREVOYANCE PERMANEN	3 557,96	0,14	3 145,90	0,13	412,06
645390 - IREC CDDI	1 580,33	0,06	2 828,60	0,11	-1 248,27
645395 - PREVOYANCE CDDI	6 450,36	0,25	5 834,31	0,23	616,05
645800 - CHARGES SUR PROVISION CP	11 306,43	0,43	-1 003,13	-0,04	12 309,56
645811 - CHARGES/PRIMES PERMANENTS	-2 669,50	-0,10	3 515,84	0,14	-6 185,34
647200 - COMITE D'ENTREPRISE	11 040,11	0,42	7 843,43	0,31	3 196,68
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARM	13 092,00	0,50	11 448,00	0,46	1 644,00
647800 - STAGES FORMATION PERFECTION	322 518,65	12,27	169 090,80	6,77	153 427,85
647810 - FORMATION PERMANENTS	4 859,42	0,18	4 629,76	0,19	229,66
648000 - CHARGE PERSONNEL CAISSE SEC			8,49		-8,49
	580 885,85	22,10	402 075,31	16,11	178 810,54
Dotations aux amortissements et aux dépr					
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP			1 025,66	0,04	-1 025,66
681120 - DOT. AMORT. VEHICULES	39 712,76	1,51	29 813,50	1,19	9 899,26
681121 - DOTAT AMORTISST MATERIEL	34 406,75	1,31	30 618,65	1,23	3 788,10
681122 - DOT.AMORT.BATIMENTS	41 235,69	1,57	61 401,34	2,46	-20 165,65
681740 - DOT. PROV. DEPREC. CREANCES	41 275,69	1,57			41 275,69
	156 630,89	5,96	122 859,15	4,92	33 771,74
Dotations aux provisions					
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	4 595,00	0,17			4 595,00

Détail 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)
Reports en fonds dédiés	4 595,00	0,17			4 595,00
689400 - A REALISER SUR SUBVENTIONS	51 799,51	1,97	60 445,55	2,42	-8 646,04
	51 799,51	1,97	60 445,55	2,42	-8 646,04
Autres charges					
651600 - DROITS D'AUTEURS (SACEM)	565,96	0,02	541,19	0,02	24,77
654400 - PERTES SUR CREANCES ANTERIE	6 768,20	0,26			6 768,20
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION CO	714,64	0,03	2 212,44	0,09	-1 497,80
658002 - CHARGES DE GESTION COURANT	26,91		180,00	0,01	-153,09
658003 - AVOIR INTERNE EX ANTERIEUR	18 564,67	0,71			18 564,67
	26 640,38	1,01	2 933,63	0,12	23 706,75
Total II	3 169 333,62	120,56	2 738 292,70	109,68	431 040,92
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-84 055,77	-3,20	-2 706,15	-0,11	-81 349,62
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilées					
768100 - INTERETS BANCAIRES	3 113,86	0,12	1 660,86	0,07	1 453,00
	3 113,86	0,12	1 660,86	0,07	1 453,00
Total III	3 113,86	0,12	1 660,86	0,07	1 453,00
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assililées					
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DET	6 539,46	0,25			6 539,46
	6 539,46	0,25			6 539,46
Total IV	6 539,46	0,25			6 539,46
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-3 425,60	-0,13	1 660,86	0,07	-5 086,46
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-87 481,37	-3,33	-1 045,29	-0,04	-86 436,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771000 - PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GEST			45,00		-45,00
772000 - PRODUITS DES EXERCICES ANTE	253,00	0,01	2 100,00	0,08	-1 847,00
	253,00	0,01	2 145,00	0,09	-1 892,00
Sur opérations en capital					
775000 - PRODUITS CESSIONS ELEMENTS	4 350,00	0,17	750,00	0,03	3 600,00
	4 350,00	0,17	750,00	0,03	3 600,00
Reprises provisions, dép., et transferts de					
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS	25 214,95	0,96	34 817,73	1,39	-9 602,78
778800 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	100,00				100,00
787500 - REP.PROV.RISQ.CHGE EXCEPT	25 000,00	0,95	46 000,00	1,84	-21 000,00
797000 - TRANSFERT DE CHARGES EXCEPT			18 700,00	0,75	-18 700,00
	50 314,95	1,91	99 517,73	3,99	-49 202,78
Total V	54 917,95	2,09	102 412,73	4,10	-47 494,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000 - CHARGES EXCEPTION. S/OPERAT.			959,60	0,04	-959,60
671200 - PENALITES ET AMENDES	1 767,00	0,07			1 767,00
671801 - CHARGES SUR EX ANTÉRIEUR	141 274,84	5,37	3 436,24	0,14	137 838,60
	143 041,84	5,44	4 395,84	0,18	138 646,00



YZICO

conseil & expertise

Détail 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)
Dot. amortissements, aux dépréciations et 687500 - DOT. PROV. RISQUES ET CHARGE			25 000,00 25 000,00	1,00 1,00	-25 000,00 -25 000,00
Total VI	143 041,84	5,44	29 395,84	1,18	113 646,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-88 123,89	-3,35	73 016,89	2,92	-161 140,78
Impôts sur les bénéfices (VIII) 695000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	54,00 54,00		76,00 76,00		-22,00 -22,00
Total des produits (I + III + V)	3 143 309,66	119,57	2 839 660,14	113,75	303 649,52
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	3 318 968,92	126,26	2 767 764,54	110,87	551 204,38
EXCEDENT OU DEFICIT	-175 659,26	-6,68	71 895,60	2,88	-247 554,86
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
TOTAL					