

ASS F.R.SERVICES
223-225 Avenue du Général Leclerc
54000 NANCY

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

Rapport de présentation des comptes annuels	1
1. Comptes annuels	2
Bilan	3
Bilan Actif - transition	5
Bilan Passif - transition	6
Compte de fonctionnement	7
Compte de fonctionnement - transition 1	9
Compte de fonctionnement - transition 2	10
2. Annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	22
Autres informations	23
3. Détail des comptes	24
Bilan détaillé	26
Compte de fonctionnement détaillé	30
Liste des immobilisations	35
4. Dossier de gestion	38
Dossier de gestion	40

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui a fait l'objet de notre lettre en date du 14/10/1999, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association F.R.SERVICES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

	Montants en euros
Total bilan	1 034 541
Total des ressources	1 124 165
Résultat net comptable (Déficit)	-77 627

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 05/05/2026



MORELLI Frédéric
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

2025

Comptes annuels



YZICO

conseil & expertise

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Frais d'établissement (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 763	9 763		
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 800	2 800		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	1 156	1 156		
Autres immobilisations corporelles	100 888	81 093	19 795	32 560
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations	800		800	800
Créances rattachées à des participations	21 250		21 250	7 440
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 075		94 075	54 785
Total Actif immobilisé (II)	230 732	94 812	135 920	95 586
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	70		70	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	243 095	11 429	231 666	180 366
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	174 420	4 901	169 519	131 058
Charges constatées d'avance	18 280		18 280	21 772
Divers				
Valeurs mobilières de placement	61		61	28 426
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	479 024		479 024	621 874
Total Actif circulant (III)	914 950	16 330	898 620	983 496
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (				
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (V				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	1 145 682	111 141	1 034 541	1 079 081



YZICO

conseil & expertise

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves	140 599	140 599
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité	140 599	140 599
Report à nouveau	599 737	617 090
Excédent ou déficit de l'exercice	-77 627	-17 353
Situation nette (sous-total)	662 710	740 336
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	10 051	18 183
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	672 761	758 519
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques	42 535	24 018
Provisions pour charges	8 470	8 154
Total des provisions (III)	51 005	32 172
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 656	52 808
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 646	117 368
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	133 164	105 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	81 309	13 057
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	310 775	288 390
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1 034 541	1 079 081

Bilan Actif - transition

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	9 762,66	9 762,66		
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 800,00	2 800,00		
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	1 156,00	1 156,00		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	100 888,18	81 093,09	19 795,09	32 560,34
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>	800,00		800,00	800,00
<i>Créances rattachées aux participations</i>	21 250,03		21 250,03	7 440,40
<i>Autres immobilisations financières</i>	94 075,30		94 075,30	54 784,81
Total I	230 732,17	94 811,75	135 920,42	95 585,55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	70,00		70,00	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	243 094,67	11 428,72	231 665,95	180 365,96
<i>Autres créances</i>	174 419,74	4 900,83	169 518,91	131 058,24
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	61,00		61,00	28 426,20
<i>Disponibilités</i>	479 024,34		479 024,34	621 873,53
<i>Charges constatés d'avance</i>	18 280,00		18 280,00	21 771,74
Total II	914 949,75	16 329,55	898 620,20	983 495,67
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 145 681,92	111 141,30	1 034 540,62	1 079 081,22

Bilan Passif - transition

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	140 599,49	140 599,49
Report à nouveau	599 736,74	617 089,67
Excédent ou déficit de l'exercice	-77 626,60	-17 352,93
Situation nette (sous-total)	662 709,63	740 336,23
Subventions d'investissement	10 051,13	18 183,13
Total I	672 760,76	758 519,36
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	42 535,20	24 017,60
Provisions pour charges	8 470,00	8 154,00
Total III	51 005,20	32 171,60
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 656,09	52 808,17
Emprunts et dettes financières diverses	77 047,54	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 646,05	117 367,58
Dettes fiscales et sociales	133 163,99	105 157,73
Autres dettes	4 260,99	13 056,78
Total IV	310 774,66	288 390,26
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 034 540,62	1 079 081,22



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	1 124 165		1 114 418		9 747	0,87
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	1 124 165	93,11	1 114 418	93,03	9 747	0,87
Produits de tiers financeurs	83 146		83 495		-349	-0,42
Concours publics et subventions d'exploita	83 146	6,89	83 495	6,97	-349	-0,42
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. co						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.			339 697	28,36	-339 697	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	8 544	0,71	13		8 531	NS
Total des produits d'exploitation (I)	1 215 855	100,71	1 537 624	128,36	-321 770	-20,93
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	191 211	15,84	192 784	16,09	-1 573	-0,82
Aides financières	1 190	0,10	2 750	0,23	-1 559	-56,71
Impôts, taxes et versements assimilés	56 969	4,72	68 682	5,73	-11 713	-17,05
Salaires	825 065	68,34	887 150	74,06	-62 085	-7,00
Cotisations sociales	191 923	15,90	184 297	15,38	7 625	4,14
Dotations aux amortissements et aux dépr	15 042	1,25	12 772	1,07	2 270	17,77
Sur immob. : dotations aux amort.	12 765	1,06	12 772	1,07	-7	-0,05
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations aux amort.	2 276	0,19			2 276	
Dotations aux provisions	18 834	1,56	20 562	1,72	-1 728	-8,41
Reports en fonds dédiés						
Valeurs comptables des immo. cédées						
Autres charges	177	0,01	208 655	17,42	-208 478	-99,92
Total des charges d'exploitation (II)	1 300 410	107,71	1 577 652	131,70	-277 242	-17,57
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-84 555	-7,00	-40 028	-3,34	-44 528	111,24
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de	1		1			
Autres intérêts et produits assimilées	6 532	0,54	10 296	0,86	-3 764	-36,55
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financier						
Produits nets / cessions VMP et instrumen	1 814	0,15			1 814	
Total des produits financiers (III)	8 348	0,69	10 297	0,86	-1 949	-18,93
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréciations et						
Intérêts et charges assililées	734	0,06	938	0,08	-204	-21,75
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. financières						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. d						



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total des charges financières (IV)	734	0,06	938	0,08	-204	-21,75
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 614	0,63	9 359	0,78	-1 745	-18,65
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-76 942	-6,37	-30 669	-2,56	-46 273	150,88
Total des produits exceptionnels (V)			17 995	1,50	-17 995	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)			4 084	0,34	-4 084	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			13 911	1,16	-13 911	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VI)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	685	0,06	595	0,05	90	15,13
Total des produits (I + III + V)	1 224 202	101,40	1 565 916	130,72	-341 714	-21,82
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 301 829	107,83	1 583 269	132,17	-281 441	-17,78
EXCEDENT OU DEFICIT	-77 627	-6,43	-17 353	-1,45	-60 274	347,34
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Compte de fonctionnement - transition 1

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	1 124 164,91	1 114 418,39
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	83 145,62	83 495,03
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		339 697,43
Autres produits	8 544,09	13,34
Total I	1 215 854,62	1 537 624,19
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	191 210,81	192 783,88
Aides financières	1 190,37	2 749,60
Impôts, taxes et versements assimilés	56 968,96	68 682,36
Salaires et traitements	825 064,77	887 149,90
Charges sociales	191 922,85	184 297,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 041,64	12 771,77
Dotations aux provisions	18 833,60	20 562,00
Autres charges	176,97	208 655,06
Total II	1 300 409,97	1 577 651,99
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-84 555,35	-40 027,80
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	6 533,22	10 296,73
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 814,36	
Total III	8 347,58	10 296,73
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	733,83	937,82
Total IV	733,83	937,82
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 613,75	9 358,91



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement - transition 2

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-76 941,60	-30 668,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V		17 995,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		4 084,49
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		13 910,96
Impôts sur les bénéfices (VIII)	685,00	595,00
Total des produits (I+III+V)	1 224 202,20	1 565 916,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 301 828,80	1 583 269,30
EXCEDENT OU DEFICIT	-77 626,60	-17 352,93

COMPTES ANNUELS

2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : F.R.SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 034 541 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 77 627 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2026 par les dirigeants de l'association.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce règlement s'inscrit dans le cadre du plan comptable général défini par le règlement ANC n°2014-03, tel que modifié notamment par les règlements ANC n°2022-06 et ANC n° 2023-03.

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.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en oeuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Engagement de retraite

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,04 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 563			12 563
Immobilisations incorporelles	12 563			12 563
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 156			1 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 208			30 208
- Matériel de transport	54 213			54 213
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 003		7 536	16 467
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	109 580		7 536	102 044
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 240	13 810		22 050
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	54 785	39 290		94 075
Immobilisations financières	63 025	53 100		116 125
TOTAL	185 168	53 100	7 536	230 732



YZICO
conseil & expertise

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tisse- ments cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tisse- ments cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorpor			12 563			12 563
Immobilisations incorporelles			12 563			12 563
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agence et aménagements des construct						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 à 5 ans	linéaire	1 156			1 156
- Installations générales, agence et aménagements divers	3 à 10 ans	linéaire	22 098	1 722		23 820
- Matériel de transport	5 ans	linéaire	29 969	10 843		40 812
- Matériel de bureau et informatiq mobilier	1 à 4 ans	variable	23 797	200	7 536	16 461
- Emballages récupérables et div						
Immobilisations corporelles			77 020	12 765	7 536	82 249
TOTAL			89 583	12 765	7 536	94 812

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 551 120 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	21 250		21 250
Prêts			
Autres	94 075		94 075
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	243 095	243 095	
Autres	174 420	174 420	
Charges constatées d'avance	18 280	18 280	
Total	551 120	435 794	115 325
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS FACTURE A ETABLIR	144 818
ORGANISMES SOC - PDTS À RECEVOIR	1 239
Total	146 057

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	140 599				140 599
Report à Nouveau	617 090	-17 353			599 737
Excédent ou déficit de l'exercic	-17 353	17 353		77 627	-77 627
Situation nette	740 336			77 627	662 710
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	18 183			8 132	10 051
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	758 519			85 759	672 761

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	20 000	14 500			34 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	8 154	316			8 470
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 018	4 018			8 035
Total	32 172	18 834			51 005
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		18 834			
Financières					
Exceptionnelles					

Litige prud'homal :

En date du 21 février 2024, une ancienne salariée de l'association FR SERVICES a saisi le conseil des Prud'hommes. Le jugement en 1ère instance a condamné l'association à hauteur de 34 500€. Un complément de provision a été comptabilisé afin de la porter à hauteur de la condamnation. L'association a fait appel.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 310 775 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	216	216		
- à plus de 1 an à l'origine	27 441	25 323	2 118	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 646	68 646		
Dettes fiscales et sociales	133 164	133 164		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	81 309	81 309		
Total	310 775	308 657	2 118	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	25 138			

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	51 184
INTERETS COURUS A PAYER	216
DETTES PROV.CONG.A PAYER	24 100
PERSON AUTR CHARG A PAYER	11 382
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	9 880
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	570
FORMATION PROFESSIONNELLE	17 480
AUTRES CHARGES A PAYER	10 905
Total	125 717

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	18 280		
Total	18 280		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	1 488	
TOTAL	1 488	

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		44 230				44 230
Subventions d'exploitation	26 784		4 000			30 784
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem		8 132				8 132
						83 146

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	
Intérêts des emprunts	37
Autres engagements donnés	37
Total	37

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

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 8 470 euros

COMPTES ANNUELS

2025

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - LOGICIELS	9 762,66		9 762,66	9 762,66
28051000 - AMORT LOGICIELS		9 762,66	-9 762,66	-9 762,66
	9 762,66	9 762,66		
Autres immobilisations incorporelles				
20800000 - AUTRES IMMOB.INCORPORELLE	2 800,00		2 800,00	2 800,00
28080000 - AMORT AUTRES IMMOB INCORP		2 800,00	-2 800,00	-2 800,00
	2 800,00	2 800,00		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
21540000 - MATERIEL INDUSTRIEL	1 156,00		1 156,00	1 156,00
28150000 - AMORT INSTAL. TECHNIQUES		1 156,00	-1 156,00	-1 156,00
	1 156,00	1 156,00		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALLATIONS GENERALES	30 207,68		30 207,68	30 207,68
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	54 213,48		54 213,48	54 213,48
21830000 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	4 333,20		4 333,20	11 869,20
21841000 - MOBILIER	12 133,82		12 133,82	12 133,82
28181000 - AMORT INSTAL. GENERALES		23 820,35	-23 820,35	-22 098,20
28182000 - AMORT MATERIEL TRANSPORT		40 811,84	-40 811,84	-29 969,14
28183000 - AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		4 333,20	-4 333,20	-11 869,20
28184000 - AMORT MOBILIER		12 127,70	-12 127,70	-11 927,30
	100 888,18	81 093,09	19 795,09	32 560,34
Immobilisations financières				
Participations				
26110000 - PARTS SCI ANNA	800,00		800,00	800,00
	800,00		800,00	800,00
Créances rattachées à des participations				
26710000 - CREANCES SCI ANNA	21 250,03		21 250,03	7 440,40
	21 250,03		21 250,03	7 440,40
Autres immobilisations financières				
27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 189,90		2 189,90	2 189,90
27610000 - CREANCES DIVERSES	91 885,40		91 885,40	52 594,91
	94 075,30		94 075,30	54 784,81
Total Actif immobilisé (II)	230 732,17	94 811,75	135 920,42	95 585,55
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur comman				
40910000 - AVANCES & ACOMPTES VERSES	70,00		70,00	
	70,00		70,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - USAGERS-ORGAN.PRISE CHGE	86 847,95		86 847,95	67 730,96
41600000 - CREANCES DOUTEUSES	11 428,72		11 428,72	9 152,33
41810000 - USAGERS FACTURE A ETABLIR	144 818,00		144 818,00	112 635,00
49100000 - PROV.DEPR.USAGERS & RATT.		11 428,72	-11 428,72	-9 152,33
	243 094,67	11 428,72	231 665,95	180 365,96



YZICO

conseil & expertise

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Autres créances				
42510000 - AVANCE FRAIS PROFESSIONNE				315,77
43900000 - ORGANISMES SOC - PDTS À RE	1 239,20		1 239,20	
44110000 - ASP	13 658,26		13 658,26	
44120000 - FSE	37 497,63		37 497,63	
44130000 - CONSEIL DEPARTEMENTAL	4 000,00		4 000,00	
44710000 - TAXE S/LES SALAIRES	2 773,00		2 773,00	
45115000 - SOLEFOR	96 927,64		96 927,64	
45120000 - PARTEGO TRANSITION	6 456,54		6 456,54	
45130000 - ATOUT SERVICE	4 900,83		4 900,83	
46700000 - DEBITEURS/CREDITEURS DIVER	6 966,64		6 966,64	
46730000 - DEBITEUR DIVERS ATOUT SERVI				4 900,83
46740000 - DEBITEUR SOLEFOR				46 641,65
46760000 - CONTRAT D'APPORT SOLEFOR				39 290,49
46870000 - DIVERS PDTS A RECEVOIR				44 810,33
49600000 - DEPRECIATION COMPTE DEBITE		4 900,83	-4 900,83	-4 900,83
	174 419,74	4 900,83	169 518,91	131 058,24
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES AVANC	18 280,00		18 280,00	21 771,74
	18 280,00		18 280,00	21 771,74
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - AUTRES VALEURS MOBILIERES				28 365,20
50814000 - VALEURS MOBILIERES B C.C.	45,75		45,75	45,75
50815000 - VALEURS MOBILIERES A C.C. CV	15,25		15,25	15,25
	61,00		61,00	28 426,20
Disponibilités				
51210000 - CREDIT-COOPERATIF	3 161,36		3 161,36	5 978,73
51215000 - LIVRET A CREDIT COOPERATIF	81 200,00		81 200,00	79 484,46
51220000 - CREDIT-COOPERATIF EF	338 867,68		338 867,68	208 724,81
51260000 - LA BANQUE POSTALE	51 633,72		51 633,72	
51400000 - LA BANQUE POSTALE				21 572,76
51730000 - CAT 300KF N°4				300 000,00
51870000 - INTERETS A RECEVOIR				2 031,19
53000000 - CAISSE	4 161,58		4 161,58	4 081,58
	479 024,34		479 024,34	621 873,53
Total Actif circulant (III)	914 949,75	16 329,55	898 620,20	983 495,67
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	1 145 681,92	111 141,30	1 034 540,62	1 079 081,22

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	140 599,49	140 599,49
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 - AUTRES RESERVES	140 599,49	140 599,49
	140 599,49	140 599,49
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	599 736,74	617 089,67
	599 736,74	617 089,67
Excédent ou déficit de l'exercice	-77 626,60	-17 352,93
Situation nette (sous-total)	662 709,63	740 336,23
Subventions d'investissement		
13100000 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	40 660,00	41 619,00
13900000 - SUBV RAPPORTEE AU RESULTAT	-30 608,87	-23 435,87
	10 051,13	18 183,13
Total des capitaux propres (I)	672 760,76	758 519,36
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques		
15100000 - PROVISIONS POUR RISQUES		20 000,00
15110000 - PROV.POUR LITIGES	34 500,00	
15180000 - AUTRES PROV.RISQUES ET CHARGES	8 035,20	4 017,60
	42 535,20	24 017,60
Provisions pour charges		
15210000 - PROV PENSIONS ET OBLIGATIONS	8 470,00	
15300000 - PROVISION POUR PENSIONS ET OBLIGA		8 154,00
	8 470,00	8 154,00
Total des provisions (III)	51 005,20	32 171,60
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
16410000 - EMPRUNT PGE 100 KF	27 440,53	52 578,54
51810000 - INTERETS COURUS A PAYER	215,56	
51860000 - INTERETS COURUS A PAYER		229,63
	27 656,09	52 808,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	17 462,32	70 482,69
40810000 - FRS, FACT.NON PARVENUES	51 183,73	46 884,89
	68 646,05	117 367,58
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - PERSONNEL REMUNERAT.DUES	28 024,91	36 707,80
42700000 - PERSONNEL OPPOSITIONS		74,77
42820000 - DETTES PROV.CONG.A PAYER	24 100,00	24 344,00
42860000 - PERSON AUTR CHARG A PAYER	11 382,00	1 493,00
43100000 - URSSAF	20 246,00	21 067,65
43711000 - UGRC MULTIEMPLOYEUR	12,74	92,55
43720000 - UGRR	9 544,86	9 232,96

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
43820000 - CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	9 880,00	9 980,00
43860000 - ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	570,00	610,00
43862500 - FORMATION PROFESSIONNELLE	17 480,00	
43863000 - AUTRES CHARGES A PAYER	10 905,48	
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	333,00	420,00
44400000 - ETAT - IMPOTS SOCIETES	685,00	595,00
44710000 - TAXE S/LES SALAIRES		540,00
	133 163,99	105 157,73
Autres dettes		
41100000 - USAGERS-ORGAN.PRISE CHGE	4 056,92	
41980000 - RRR A ETABLIR		63,66
45110000 - FR2I INTERIM	77 047,54	
46700000 - DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS		374,13
46710000 - TROP PERCU ASP		9 066,55
46790000 - PARTEGO TRANSITION		3 552,44
46800000 - COMPTES CREDITEURS ET CHARGES A PAY	204,07	
	81 308,53	13 056,78
Total des dettes (IV)	310 774,66	288 390,26
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1 034 540,62	1 079 081,22



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	1 124 164,91		1 114 418,39		9 746,52	0,87
Ventes de biens						
Ventes de prestations services						
70600000 - MISE A DISPO.PARTICULIERS	634 848,12	52,58	688 454,96	57,47	-53 606,84	-7,79
70610000 - MISE A DISPO.PROFESSIONNEL	342 629,37	28,38	422 963,43	35,31	-80 334,06	-18,99
70640000 - ACCOMPAGNEMENT SOCIO PRO	1 200,00	0,10	3 000,00	0,25	-1 800,00	-60,00
70880000 - AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	669,42	0,06			669,42	
70881000 - SOLEFOR REFACT CHARGES	55 416,00	4,59			55 416,00	
70882000 - FR2I REFACTURATION CHARGE	72 823,00	6,03			72 823,00	
70883000 - TRANSITION REFACTURATION C	16 579,00	1,37			16 579,00	
	1 124 164,91	93,11	1 114 418,39	93,03	9 746,52	0,87
Produits de tiers financeurs	83 145,62		83 495,03		-349,41	-0,42
Concours publics et subventions d'exploita						
73100000 - SUBVENTION ASP AIDE POSTE A	41 259,70	3,42	46 752,85	3,90	-5 493,15	-11,75
73110000 - SUBVENTION ASP AIDE MODULE	2 969,90	0,25	3 958,16	0,33	-988,26	-24,97
74006800 - SUBVENTION CONSEIL DEPART			6 000,00	0,50	-6 000,00	-100,00
74006900 - SUBVENTION FSE			26 784,02	2,24	-26 784,02	-100,00
74110000 - SUBV CD PARTEGO MOBILE	4 000,00	0,33			4 000,00	
74111000 - SUBV FSE PARTEGO MOBILE	26 784,02	2,22			26 784,02	
74700000 - REPRISE SUBVENTION D'INVEST	8 132,00	0,67			8 132,00	
	83 145,62	6,89	83 495,03	6,97	-349,41	-0,42
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. co						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.						
78174000 - REP.PROV.DEPREC.CREANCES			208 633,45	17,42	-208 633,45	-100,00
79101000 - REMBOURSEMENT AGRR PREV			5 181,95	0,43	-5 181,95	-100,00
79102000 - REMBOURSEMENT FORMATION			13 381,84	1,12	-13 381,84	-100,00
79103000 - REMBOURSEMENT CPAM			-134,81	-0,01	134,81	-100,00
79105000 - SOLEFOR PARTICIP.CHARGES F			47 729,00	3,98	-47 729,00	-100,00
79107000 - TRANSITION PARTICIP CHARGE			12 522,00	1,05	-12 522,00	-100,00
79110000 - FR2I PARTICIP.CHARGES			52 384,00	4,37	-52 384,00	-100,00
			339 697,43	28,36	-339 697,43	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
75800000 - PDTS DIVERS DE GESTION	197,55	0,02	13,34		184,21	NS
75881000 - REMBOURSEMENT FORMATION	8 346,54	0,69			8 346,54	
	8 544,09	0,71	13,34		8 530,75	NS
Total des produits d'exploitation (I)	1 215 854,62	100,71	1 537 624,19	128,36	-321 769,57	-20,93
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
60611000 - ELECTRICITE/GAZ/EAU	7 385,07	0,61	9 240,34	0,77	-1 855,27	-20,08
60614000 - CARBURANT	721,00	0,06	1 296,00	0,11	-575,00	-44,37



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60630000 - FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	4 077,38	0,34	15 370,56	1,28	-11 293,18	-73,47
60634000 - VETEMENTS DE TRAVAIL	477,67	0,04	167,54	0,01	310,13	185,11
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 743,27	0,23	2 834,77	0,24	-91,50	-3,23
60680000 - AUTRES MATIERES ET FOURNI	410,60	0,03	712,66	0,06	-302,06	-42,38
61100000 - SOUS TRAITANCE GENERALE	21 432,85	1,78	8 938,15	0,75	12 494,70	139,79
61220000 - CREDIT-BAIL	1 872,00	0,16	406,00	0,03	1 466,00	361,08
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	32 669,66	2,71	37 575,57	3,14	-4 905,91	-13,06
61350000 - LOCATIONS DE MATERIEL	4 323,56	0,36	4 854,56	0,41	-531,00	-10,94
61400000 - CHARGES LOCATIVES & COPRO	2 463,80	0,20	2 619,48	0,22	-155,68	-5,94
61520000 - ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	431,92	0,04	1 380,00	0,12	-948,08	-68,70
61550000 - ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIE	3 016,20	0,25	3 804,92	0,32	-788,72	-20,73
61560000 - MAINTENANCE	5 937,00	0,49	4 459,00	0,37	1 478,00	33,15
61600000 - PRIMES D'ASSURANCES	8 012,88	0,66	10 063,98	0,84	-2 051,10	-20,38
61600100 - CHARGES DE PROPRE ASSURE	380,00	0,03	265,01	0,02	114,99	43,39
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	690,00	0,06	576,00	0,05	114,00	19,79
62140000 - PERSONNEL DETACHE PRETE	2 141,89	0,18	2 836,18	0,24	-694,29	-24,48
62260000 - HONORAIRES	14 544,00	1,20	7 158,00	0,60	7 386,00	103,19
62270000 - FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	358,42	0,03	60,02	0,01	298,40	497,17
62310000 - ANNONCES & INSERTIONS	7 758,02	0,64	9 182,84	0,77	-1 424,82	-15,52
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	202,00	0,02	187,10	0,02	14,90	7,96
62380000 - POURBOIRES DONS COURANTS	374,16	0,03			374,16	
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 057,22	0,58	7 312,56	0,61	-255,34	-3,49
62516000 - FRAIS PARTEGO MOBILE	2 173,25	0,18	1 904,71	0,16	268,54	14,10
62517000 - FORFAIT MOBILITE DURABLE			70,46	0,01	-70,46	-100,00
62520000 - DEPLACEMENTS VACATAIRES	28 796,53	2,39	32 196,65	2,69	-3 400,12	-10,56
62522000 - DEPLACEMENTS ADMINISTRATE	3 129,35	0,26	2 801,94	0,23	327,41	11,69
62570000 - RECEPTIONS	3 561,60	0,30	6 155,64	0,51	-2 594,04	-42,14
62610000 - FRAIS POSTAUX	3 983,00	0,33	5 471,12	0,46	-1 488,12	-27,20
62620000 - TELEPHONE FACTURE PAR FRI	2 298,00	0,19	3 030,00	0,25	-732,00	-24,16
62621000 - TELEPHONE BLAMONT	87,86	0,01	1 258,42	0,11	-1 170,56	-93,02
62622000 - TEL PORTABLE CONS INSERTIO			251,85	0,02	-251,85	-100,00
62623000 - TELEPHONE VEZELISE			608,45	0,05	-608,45	-100,00
62624000 - TELEPHONE FROUARD			1 510,76	0,13	-1 510,76	-100,00
62626000 - TELEPHONE SEICHAMPS			888,71	0,07	-888,71	-100,00
62627000 - TEL BLAMONT / BACCARAT			122,07	0,01	-122,07	-100,00
62629000 - TEL DIRECTEUR			374,04	0,03	-374,04	-100,00
62629100 - TELEPHONE NANCY	477,60	0,04			477,60	
62629200 - TELEPHONE PARTEGO MOBILE			321,87	0,03	-321,87	-100,00
62700000 - SERVICES BANCAIRES	2 136,10	0,18	2 174,49	0,18	-38,39	-1,77
62810000 - COTISATIONS	2 552,37	0,21	2 341,46	0,20	210,91	9,01
62850000 - FORMATION DES PERMANENTS	10 716,58	0,89			10 716,58	
62851000 - FORMATION DES VACATAIRES	1 818,00	0,15			1 818,00	
	191 210,81	15,84	192 783,88	16,09	-1 573,07	-0,82
Aides financières						
65500000 - QP DE RT SUR OPERATIONS EN	1 190,37	0,10	2 749,60	0,23	-1 559,23	-56,71
	1 190,37	0,10	2 749,60	0,23	-1 559,23	-56,71
Impôts, taxes et versements assimilés						
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	25 996,00	2,15	27 187,00	2,27	-1 191,00	-4,38



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
63330000 - FORM.PROFESS.CONTINUE	30 972,96	2,57	15 193,25	1,27	15 779,71	103,86
63331000 - FORMATION DES PERMANENTS			18 202,11	1,52	-18 202,11	-100,00
63332000 - FORMATION DES VACATAIRES			8 100,00	0,68	-8 100,00	-100,00
	56 968,96	4,72	68 682,36	5,73	-11 713,40	-17,05
Salaires						
64101000 - SALAIRES PROFIL 1 VACATAIRE	532 813,89	44,13	634 666,07	52,98	-101 852,18	-16,05
64103000 - SALAIRES PROFIL 3 PERMANEN	181 644,84	15,05	188 193,08	15,71	-6 548,24	-3,48
64104000 - SALAIRES PROFIL 4 CDD	7 531,05	0,62			7 531,05	
64111000 - SALAIRES PROFIL 11 CADRES T	86 961,25	7,20	61 816,75	5,16	25 144,50	40,68
64120000 - CONGES PAYES	-244,00	-0,02	2 634,00	0,22	-2 878,00	-109,26
64140000 - INDEMNITES ET AVANTAGES	16 468,74	1,36			16 468,74	
64160000 - VARIATION RC	-111,00	-0,01	-160,00	-0,01	49,00	-30,63
	825 064,77	68,34	887 149,90	74,06	-62 085,13	-7,00
Cotisations sociales						
64510000 - URSSAF VACATAIRES	35 794,48	2,96	37 685,87	3,15	-1 891,39	-5,02
64511000 - URSSAF BENEVOLES	168,00	0,01	160,00	0,01	8,00	5,00
64515000 - URSSAF PERMANENTS	54 175,10	4,49	44 502,71	3,72	9 672,39	21,73
64520000 - UGRC RETRAITE CADRES	6 979,61	0,58	4 930,99	0,41	2 048,62	41,55
64530000 - UGRC RETRAITE VACATAIRES	9 326,13	0,77	10 440,84	0,87	-1 114,71	-10,68
64531000 - UGRR PREVOYANCE	11 534,27	0,96	9 747,12	0,81	1 787,15	18,34
64531500 - UGRR RETRAITE PERMANENTS	9 940,64	0,82	9 187,69	0,77	752,95	8,20
64533000 - PREVOYANCE SANTE VACATAIR	2 799,90	0,23	1 369,03	0,11	1 430,87	104,52
64533500 - PREVOYANCE SANTE PERMANE	898,11	0,07	867,24	0,07	30,87	3,56
64540000 - FRANCE TRAVAIL VACATAIRES	22 737,95	1,88	27 125,98	2,26	-4 388,03	-16,18
64541500 - FRANCE TRAVAIL PERMANENTS	11 781,50	0,98	10 690,09	0,89	1 091,41	10,21
64740000 - TICKETS RESTAURANTS	11 179,29	0,93	10 705,32	0,89	473,97	4,43
64745000 - CHEQUES VACANCES	558,60	0,05			558,60	
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	10 416,00	0,86	15 111,60	1,26	-4 695,60	-31,07
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERSON	12 207,37	1,01	762,94	0,06	11 444,43	NS
64880000 - CHGES SOC./CP	-100,00	-0,01	1 080,00	0,09	-1 180,00	-109,26
64880100 - CHGES SOC /RC	-40,00		-70,00	-0,01	30,00	-42,86
64900000 - REMBT IJSS	-5 853,20	-0,48			-5 853,20	
64910000 - REMBT AG2R	-2 580,90	-0,21			-2 580,90	
	191 922,85	15,90	184 297,42	15,38	7 625,43	4,14
Dotations aux amortissements et aux dépr	15 041,64	1,25	12 771,77	1,07	2 269,87	17,77
Sur immob. : dotations aux amort.						
68112000 - DOT EXPL AMORT/IMMOS CORP	12 765,25	1,06	12 771,77	1,07	-6,52	-0,05
	12 765,25	1,06	12 771,77	1,07	-6,52	-0,05
Sur immob. : dotations aux dépr.						
Sur actif circulant. : dotations aux amort.						
68174000 - DOT.PROV.DEPREC.CREANCES	2 276,39	0,19			2 276,39	
	2 276,39	0,19			2 276,39	
Dotations aux provisions						
68150000 - DOT.PROV.POUR RISQUES	18 833,60	1,56	20 562,00	1,72	-1 728,40	-8,41
	18 833,60	1,56	20 562,00	1,72	-1 728,40	-8,41
Reports en fonds dédiés						
Valeurs comptables des immo. cédées						



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
65400000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU			208 633,45	17,42	-208 633,45	-100,00
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION	176,97	0,01	21,61		155,36	718,93
	176,97	0,01	208 655,06	17,42	-208 478,09	-99,92
Total des charges d'exploitation (II)	1 300 409,97	107,71	1 577 651,99	131,70	-277 242,02	-17,57
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-84 555,35	-7,00	-40 027,80	-3,34	-44 527,55	111,24
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de						
76400000 - REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMENT	1,22		1,22			
	1,22		1,22			
Autres intérêts et produits assimilées						
76800000 - AUTRES REVENUS FINANCIERS	6 532,00	0,54	10 295,51	0,86	-3 763,51	-36,55
	6 532,00	0,54	10 295,51	0,86	-3 763,51	-36,55
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financier						
Produits nets / cessions VMP et instrumen						
76730000 - PRODUITS NET CESSION VMP	1 814,36	0,15			1 814,36	
	1 814,36	0,15			1 814,36	
Total des produits financiers (III)	8 347,58	0,69	10 296,73	0,86	-1 949,15	-18,93
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréciations et						
Intérêts et charges assililées						
66116000 - INTERETS DES EMPRUNTS ET D	721,39	0,06	904,16	0,08	-182,77	-20,21
66160000 - INTERETS BANCAIRES	12,44		33,66		-21,22	-63,04
	733,83	0,06	937,82	0,08	-203,99	-21,75
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. financières						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. d						
Total des charges financières (IV)	733,83	0,06	937,82	0,08	-203,99	-21,75
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 613,75	0,63	9 358,91	0,78	-1 745,16	-18,65
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-76 941,60	-6,37	-30 668,89	-2,56	-46 272,71	150,88
Total des produits exceptionnels (V)			17 995,45	1,50	-17 995,45	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)			4 084,49	0,34	-4 084,49	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			13 910,96	1,16	-13 910,96	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VI						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
69500000 - IMPOTS SUR LES SOCIETES	685,00	0,06	595,00	0,05	90,00	15,13
	685,00	0,06	595,00	0,05	90,00	15,13
Total des produits (I + III + V)	1 224 202,20	101,40	1 565 916,37	130,72	-341 714,17	-21,82
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII	1 301 828,80	107,83	1 583 269,30	132,17	-281 440,50	-17,78
EXCEDENT OU DEFICIT	-77 626,60	-6,43	-17 352,93	-1,45	-60 273,67	347,34
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
20510000 LOGICIELS							
0000000002	NANCY - LOGICIEL GTA	04/09/1990 L 100,0€	1 750,97	1 750,97		1 750,97	
0000000010	NANCY - LOGICIEL WINDOWS	19/10/1999 L 100,0€	396,37	396,37		396,37	
0000000011	NANCY - LOGICIEL SAUVEGARDE	31/03/2000 L 100,0€	717,03	717,03		717,03	
0000000003	VEZELISE - GTA 5 TANTONVILLE	09/09/2002 L 100,0€	1 614,60	1 614,60		1 614,60	
0000000007	FROUARD - GTA LOGICIEL POMPEY	09/09/2002 L 100,0€	1 614,60	1 614,60		1 614,60	
0000000004	SEICHAMPS - GTA	19/11/2002 L 100,0€	1 704,30	1 704,30		1 704,30	
0000000208	SEICHAMPS - MICROSOFT OFFICE 2010	28/03/2011 L 100,0€	238,00	238,00		238,00	
0000000224	FROUARD - MICROSOFT OFFICE 2013	25/01/2014 L 100,0€	139,00	139,00		139,00	
0000000232	Microsoft office 2013 famille	18/07/2015 L 100,0€	118,99	118,99		118,99	
0000000235	GTA version A9	21/09/2016 L 100,0€	388,80	388,80		388,80	
0000000257	Interface CTS WEB	10/11/2020 L 33,33	1 080,00	1 080,00		1 080,00	
Total du compte 20510000			9 762,66	9 762,66		9 762,66	
20800000 AUTRES IMMOB.INCORPORELLES							
0000000256	Site internet	06/11/2019 L 33,33	2 800,00	2 800,00		2 800,00	
Total du compte 20800000			2 800,00	2 800,00		2 800,00	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL							
0000000190	NANCY - GENERATEUR CALOR	09/03/2009 L 33,33	289,00	289,00		289,00	
0000000191	NANCY - TABLE A REPASSER	09/03/2009 L 25,00	118,00	118,00		118,00	
0000000236	Appareil photo	29/10/2016 L 25,00	749,00	749,00		749,00	
Total du compte 21540000			1 156,00	1 156,00		1 156,00	
21810000 INSTALLATIONS GENERALES							
0000000176	NANCY - PLACARDS	26/05/2008 L 10,00	4 311,10	4 311,10		4 311,10	
0000000177	VEZELISE - PLACARDS	30/06/2008 L 10,00	1 839,74	1 839,74		1 839,74	
0000000178	NANCY - ARMOIRE FORTE	15/09/2008 L 20,00	2 206,62	2 206,62		2 206,62	
0000000179	FROUARD - ENSEIGNE	26/11/2008 L 10,00	3 170,60	3 170,60		3 170,60	
0000000193	FROUARD - ENSEIGNE	11/02/2009 L 20,00	2 299,91	2 299,91		2 299,91	
0000000194	NANCY - PICTOGRAMME MAISON	29/06/2009 L 20,00	849,16	849,16		849,16	
0000000195	BLĂMONT - ENSEIGNE DRAPEAU	06/10/2009 L 20,00	3 767,40	3 767,40		3 767,40	
0000000206	BACCARAT - PANNEAU LETTRAGE	15/09/2010 L 33,33	850,00	850,00		850,00	
0000000234	Alarme Nancy	08/04/2016 L 10,00	1 915,99	1 672,77	191,60	1 864,37	51,62
0000000237	Store intérieur Vézélise	26/01/2018 L 20,00	645,42	645,42		645,42	
0000000266	Verrière intérieure	18/01/2023 L 10,00	1 398,00	273,00	139,80	412,80	985,20
0000000270	Enseigne PARTEGO VEZELISE	06/11/2024 L 20,00	6 953,74	212,48	1 390,75	1 603,23	5 350,51
Total du compte 21810000			30 207,68	22 098,20	1 722,15	23 820,35	6 387,33
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT							
0000000259	MASTER GE-751-DV	25/01/2022 L 20,00	32 851,88	19 273,11	6 570,38	25 843,49	7 008,39
0000000260	ADHESIFS MASTER GE-751-DV	23/06/2022 L 20,00	864,00	435,84	172,80	608,64	255,36
0000000265	AMENAGEMENT MASTER GE-751-DV	30/06/2022 L 20,00	20 497,60	10 260,19	4 099,52	14 359,71	6 137,89
Total du compte 21820000			54 213,48	29 969,14	10 842,70	40 811,84	13 401,64
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE							
0000000239	PC portable Blamont	19/05/2019 L 33,33					

Liste des immobilisations

Report 21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000240	PC portable Lunéville	19/05/2019 L 33,33					
0000000241	Ordinateur Virginie DIDIER	19/05/2019 L 33,33					
0000000242	Ordinateur portable Magalie MATHIEU	19/05/2019 L 33,33					
0000000243	Ordinateur Anna PFRIMMER	19/05/2019 L 33,33					
0000000244	Ordinateur Vezelise	19/05/2019 L 33,33					
0000000245	Ordinateur Lunéville	19/05/2019 L 33,33					
0000000246	Ecran Vezelise	19/05/2019 L 33,33	180,00	180,00		180,00	
0000000247	Ecran Lunéville	19/05/2019 L 33,33	180,00	180,00		180,00	
0000000248	Serveur NAS Anna PFRIMMER	19/05/2019 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000249	Serveur NAS Virginie DIDIER	19/05/2019 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000250	Serveur NAS Magalie MATHIEU	19/05/2019 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000251	Serveur NAS Adelaide CORBE	19/05/2019 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000252	Serveur NAS Marco DE BARROS	19/05/2019 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000253	Serveur NAS Vezelise	19/05/2019 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000254	Sauvegarde serveur NAS	19/05/2019 L 33,33	780,00	780,00		780,00	
0000000255	Serveur NAS Blamont	19/05/2019 L 33,33	273,60	273,60		273,60	
0000000261	PC PORTABLE DUMAS	21/02/2022 D 41,67	1 278,00	1 278,00		1 278,00	
0000000262	PC PORTABLE MATHIEU	21/02/2022 D 41,67					
0000000263	PC PORTABLE PARTEGO MOBILE	21/02/2022 D 41,67					
Total du compte 21830000			4 333,20	4 333,20		4 333,20	

21840000 MOBILIER

0000000104	NANCY - BUREAU	23/09/1997 L 20,00	393,32	393,32		393,32	
0000000105	NANCY - BUREAU COMPTABILITE	05/05/1999 L 10,00	2 528,29	2 528,29		2 528,29	
0000000108	NANCY - CASH BUREAU	24/03/2000 L 25,00	873,55	873,55		873,55	
0000000107	NANCY - CASH BUREAU	05/04/2000 L 25,00	1 589,10	1 589,10		1 589,10	
0000000109	NANCY - GESTETNER	07/04/2000 L 33,33	145,86	145,86		145,86	
0000000106	NANCY - CASH BUREAU	25/05/2000 L 25,00	492,29	492,29		492,29	
0000000094	NANCY - FAUTEUILS STAXIS	20/02/2001 L 33,33	842,35	842,35		842,35	
0000000182	NANCY - RAYONNAGE BUREAU ANTHRACI	17/04/2008 L 25,00	284,35	284,35		284,35	
0000000183	NANCY - BAHUT MERISIER ALU	11/07/2008 L 20,00	529,77	529,77		529,77	
0000000181	NANCY - SIEGES VISITEUR x14	17/08/2008 L 25,00	1 825,27	1 825,27		1 825,27	
0000000184	NANCY - ARMOIRE MI-HAUTEUR MERISIER	22/08/2008 L 20,00	335,96	335,96		335,96	
0000000185	NANCY - POSTE INFORMATIQUE AULNE	22/08/2008 L 25,00	149,50	149,50		149,50	
0000000186	NANCY - SIEGES/TABOURETS/CHAISES	27/11/2008 L 25,00	1 337,61	1 337,61		1 337,61	
0000000199	SEICHAMPS - ARMOIRE METALLIQUE	23/12/2009 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000200	SEICHAMPS - BAHUT METALLIQUE	23/12/2009 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000201	SEICHAMPS - BUREAU METALLIQUE	23/12/2009 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000202	SEICHAMPS - MEUBLE METALLIQUE	23/12/2009 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000203	SEICHAMPS - PORTE-MANTEAU	23/12/2009 L 100,00	1,00	1,00		1,00	
0000000264	2 FAUTEUILS BUREAU BLAMONT	12/01/2022 L 25,00	801,60	595,08	200,40	795,48	6,12
Total du compte 21840000			12 133,82	11 927,30	200,40	12 127,70	6,12

26110000 PARTS SCI ANNA

0000000269	80 parts SCI ANNA	21/06/2023 N	800,00				800,00
Total du compte 26110000			800,00				800,00

27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

0000000113	BLÂMONT - DEPOT GARANTIE THIERY	15/09/2003 N	304,90				304,90
------------	---------------------------------	--------------	--------	--	--	--	--------

Liste des immobilisations

Report 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000238	Caution agence Vézélise	01/01/2018 N	315,00				315,00
0000000258	Agence Frouard	09/11/2021 N	570,00				570,00
0000000267	Caution VEZELISE	06/10/2023 N	1 000,00				1 000,00
Total du compte 27500000			2 189,90				2 189,90

27610000 CREANCES DIVERSES

0000000116	APPORT FRI	02/06/1997 N	52 594,91				52 594,91
0000000271	Apport SOLEFOR	01/01/2025 N	39 290,49				39 290,49
Total du compte 27610000			91 885,40				91 885,40

Total de la liste simplifiée

209 482,14	82 046,50	12 765,25	94 811,75	114 670,39
Répartition des dotations économiques		12 765,25	linéaire dégressif variable	

COMPTES ANNUELS

2025

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2025	%	31/12/2024	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	1 124 165	100,00	1 114 418	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	1 124 165	100,00	1 114 418	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
Marge de production	1 124 165	100,00	1 114 418	100,00
ACTIVITE	1 124 165	100,00	1 114 418	100,00
MARGE GLOBALE	1 124 165	100,00	1 114 418	100,00
Autres achats et charges externes	191 211	17,01	192 784	17,30
VALEUR AJOUTEE	932 954	82,99	921 635	82,70
Subventions d'exploitation	38 916	3,46	32 784	2,94
Impôts & taxes	56 969	5,07	68 682	6,16
Salaires	825 065	73,39	887 150	79,61
Charges sur salaires	191 923	17,07	184 297	16,54
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-102 086	-9,08	-185 711	-16,66
Autres produits , Reprise amortissements	52 774	4,69	390 422	35,03
Autres Charges	177	0,02	208 655	18,72
Dotations amortissements et provisions	33 875	3,01	33 334	2,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	-83 365	-7,42	-37 278	-3,35
Opérations en commun	-1 190	-0,11	-2 750	-0,25
Produits financiers	8 348	0,74	10 297	0,92
Charges financières	734	0,07	938	0,08
Résultat financier	7 614	0,68	9 359	0,84
RESULTAT COURANT	-76 942	-6,84	-30 669	-2,75
Produits exceptionnels			17 995	1,61
Charges exceptionnelles			4 084	0,37
Résultat exceptionnel			13 911	1,25
Impôts sur les bénéfices et participation	685	0,06	595	0,05
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-77 627	-6,91	-17 353	-1,56

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	12 563	12 563
Immobilisations corporelles	102 044	109 580
Immobilisations financières	116 125	63 025
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	230 732	185 168
RESSOURCES		
Capital et réserves	632 051	757 689
Rétention de résultat	111 141	103 636
Résultat	-77 627	-17 353
Subventions d'investissements	10 051	18 183
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	51 005	32 172
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union	77 048	
Total Fonds Propres	803 670	894 327
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	572 938	709 159
Emprunts et dettes assimilées	27 441	52 579
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	600 378	761 737
Stocks		
Créances clients	243 095	189 518
Autres créances	66 205	135 959
Comptes de régularisation	18 280	21 772
Total Créances	327 579	347 249
Dettes fournisseurs	68 646	117 368
Dettes fiscales et sociales	133 164	105 158
Autres dettes	4 261	13 057
Comptes de régularisation		
Total Dettes	206 071	235 582
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	121 508	111 667
Trésorerie active	479 085	650 300
Trésorerie passive	216	230
TRESORERIE	478 870	650 070



YZICO
conseil & expertise

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2025	31/12/2024
Résultat net	-77 627	-17 353
+ Dotations aux amortissements	12 765	12 772
+ Dotations aux provisions	18 834	24 580
+ Dotations pour dépréciation des actifs	2 276	
- Reprises sur charges calculées		208 633
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	8 132	8 405
- Prix de cession d'immobilisations		
+ VNC des immobilisations cédées		
= Capacité d'autofinancement	-51 883	-197 040

	31/12/2025	31/12/2024
Insuffisance Brute d'Exploitation	-110 218	-185 711
+ Transfert de charges		131 064
+ Autres produits d'exploitation	52 774	50 724
- Autres charges d'exploitation	177	208 655
+ Quote-part des opérations faites en commun	-1 190	-2 750
+ Produits financiers	8 348	10 297
- Charges financières	734	938
+ Produits exceptionnels		9 590
- Charges exceptionnelles		67
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	685	595
= Capacité d'autofinancement	-51 883	-197 040

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		77 627
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	33 875	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		8 132
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		51 883
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)		53 100
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédér		31 237
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-		25 138
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		109 476
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	650 070	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	488 711	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Augmentation des acomptes versés sur commandes		70
Augmentation de l'en-cours clients		53 576
Diminution des autres créances	73 316	
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		48 722
Augmentation des dettes fiscales et sociales	28 006	
Diminution des autres dettes		8 796
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		9 841
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	478 870	