

**ASS SOLEFOR
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

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Bilan Actif - transition	6
Bilan Passif - transition	7
Compte de fonctionnement	8
Compte de fonctionnement - transition 1	10
Compte de fonctionnement - transition 2	11
2. Annexe	12
Règles et méthodes comptables	13
Notes sur le bilan	16
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	25
3. Détail des comptes	27
Bilan détaillé	29
Compte de fonctionnement détaillé	33
Liste des immobilisations	37
4. Dossier de gestion	39
Dossier de gestion	41

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27/05/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOLEFOR relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 44 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	341 242
Total des ressources	171 051
Résultat net comptable (Déficit)	-2 485

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

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

Fait à Villers les Nancy
Le 05/05/2026



MORELLI Frédéric
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

2025

Comptes annuels

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	3 337	3 337		
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	50 016	45 896	4 120	6 410
Autres immobilisations corporelles	44 200	43 590	610	3 613
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations	200		200	200
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	962		962	962
Total Actif immobilisé (II)	98 714	92 823	5 892	11 184
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	13 465		13 465	6 254
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	126 113		126 113	113 408
Charges constatées d'avance	5 441		5 441	5 729
Divers				
Valeurs mobilières de placement	168		168	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	190 095		190 095	150 809
Total Actif circulant (III)	335 351		335 351	276 367
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)	434 065	92 823	341 242	287 552



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	39 290	39 290
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	39 290	39 290
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves	27 425	27 425
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité	27 425	27 425
Report à nouveau	22 808	28 164
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 485	-5 356
Situation nette (sous-total)	87 038	89 524
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	453	2 200
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	87 491	91 724
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques	14 696	9 268
Provisions pour charges	7 488	5 435
Total des provisions (III)	22 184	14 703
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 849	18 671
Emprunts et dettes financières diverses	885	587
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	582	982
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 365	74 146
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 054	34 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	111 832	52 131
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	231 567	181 125
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	341 242	287 552



YZICO
conseil & expertise

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>	3 336,94	3 336,94		
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	50 015,54	45 895,71	4 119,83	6 409,52
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	44 199,96	43 590,24	609,72	3 612,92
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>	200,00		200,00	200,00
<i>Autres immobilisations financières</i>	961,96		961,96	961,96
Total I	98 714,40	92 822,89	5 891,51	11 184,40
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>	13 464,61		13 464,61	6 253,88
<i>Autres créances</i>	126 112,53		126 112,53	113 407,94
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	167,75		167,75	167,75
<i>Disponibilités</i>	190 095,13		190 095,13	150 809,03
<i>Charges constatés d'avance</i>	5 440,64		5 440,64	5 728,64
Total II	335 350,66		335 350,66	276 367,24
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	434 065,06	92 822,89	341 242,17	287 551,64

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		
<i>Autres fonds propres</i>	39 290,49	39 290,49
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	27 425,39	27 425,39
Report à nouveau	22 807,88	28 163,74
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 485,37	-5 355,86
Situation nette (sous-total)	87 038,39	89 523,76
Subventions d'investissement	453,04	2 199,84
Total I	87 491,43	91 723,60
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	14 696,00	9 268,00
Provisions pour charges	7 488,00	5 435,00
Total III	22 184,00	14 703,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 848,65	18 671,18
Emprunts et dettes financières diverses	112 059,78	587,40
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	581,58	981,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 364,82	74 146,38
Dettes fiscales et sociales	23 054,41	34 607,60
Autres dettes	657,50	52 130,90
Total IV	231 566,74	181 125,04
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	341 242,17	287 551,64



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	171 051		175 014		-3 963	-2,26
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	171 051	39,83	175 014	41,01	-3 963	-2,26
Produits de tiers financeurs	258 409		251 721		6 687	2,66
Concours publics et subventions d'exploita	258 409	60,17	251 721	58,99	6 687	2,66
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. co						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.			56 618	13,27	-56 618	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	16 907	3,94	8		16 899	NS
Total des produits d'exploitation (I)	446 368	103,94	483 362	113,27	-36 994	-7,65
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	155 509	36,21	121 726	28,52	33 783	27,75
Aides financières	298	0,07	687	0,16	-390	-56,71
Impôts, taxes et versements assimilés	4 811	1,12	25 173	5,90	-20 362	-80,89
Salaires	241 734	56,29	262 354	61,48	-20 620	-7,86
Cotisations sociales	31 849	7,42	30 987	7,26	862	2,78
Dotations aux amortissements et aux dépr	7 828	1,82	8 146	1,91	-318	-3,90
Sur immob. : dotations aux amort.	7 828	1,82	8 146	1,91	-318	-3,90
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations aux amort.						
Dotations aux provisions	7 481	1,74	107	0,03	7 374	NS
Reports en fonds dédiés						
Valeurs comptables des immo. cédées						
Autres charges	1 353	0,32	33 694	7,90	-32 341	-95,98
Total des charges d'exploitation (II)	450 862	104,98	482 874	113,16	-32 012	-6,63
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 495	-1,05	488	0,11	-4 982	NS
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de	3		3			
Autres intérêts et produits assimilées	2 396	0,56	2 941	0,69	-545	-18,53
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financier						
Produits nets / cessions VMP et instrumen						
Total des produits financiers (III)	2 400	0,56	2 944	0,69	-545	-18,51
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréciations et						
Intérêts et charges assililées	252	0,06	316	0,07	-64	-20,22
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)	252	0,06	316	0,07	-64	-20,22
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 147	0,50	2 628	0,62	-481	-18,30
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-2 347	-0,55	3 116	0,73	-5 463	-175,33
Total des produits exceptionnels (V)			4 752	1,11	-4 752	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)			13 182	3,09	-13 182	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			-8 430	-1,98	8 430	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VI)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	138	0,03	42	0,01	96	228,57
Total des produits (I + III + V)	448 767	104,50	491 058	115,07	-42 291	-8,61
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	451 252	105,07	496 414	116,33	-45 162	-9,10
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 485	-0,58	-5 356	-1,26	2 870	-53,60
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>	171 051,39	175 013,92
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	258 408,77	251 721,36
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		56 618,45
Autres produits	16 907,38	7,96
Total I	446 367,54	483 361,69
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	155 508,76	121 725,93
Aides financières	297,59	687,40
Impôts, taxes et versements assimilés	4 811,10	25 172,91
Salaires et traitements	241 733,96	262 353,95
Charges sociales	31 848,58	30 986,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 828,09	8 146,01
Dotations aux provisions	7 481,00	107,00
Autres charges	1 352,98	33 693,66
Total II	450 862,06	482 873,81
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 494,52	487,88
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2 399,57	2 944,48
Total III	2 399,57	2 944,48
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	252,42	316,40
Total IV	252,42	316,40
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 147,15	2 628,08



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)	-2 347,37	3 115,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V		4 752,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		13 181,85
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-8 429,82
Impôts sur les bénéfices (VIII)	138,00	42,00
Total des produits (I+III+V)	448 767,11	491 058,20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	451 252,48	496 414,06
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 485,37	-5 355,86

COMPTES ANNUELS

2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLEFOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 341 242 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 2 485 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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 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 œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

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

Règles et méthodes comptables

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, 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.

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 : 1,5 %
- 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	3 337			3 337
Immobilisations incorporelles	3 337			3 337
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 480	2 535		50 016
- Installations générales, agencements aménagements divers	4			4
- Matériel de transport	43 206			43 206
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	990			990
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	91 680	2 535		94 216
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	200			200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	962			962
Immobilisations financières	1 162			1 162
TOTAL	96 179	2 535		98 714

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Acquisitions	Entrées Apports	- Créations
Ventilation des augmentations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			2 535		
Immobilisations financières					
Augmentations de l'exercice			2 535		

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Cessions	Sorties Scissions	- Mise hors service
Ventilation des diminutions					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Diminutions de l'exercice					

Amortissements des immobilisations



YZICO

conseil & expertise

Notes sur le bilan

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorpor			3 337			3 337
Immobilisations incorporelles			3 337			3 337
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agence et aménagements des construct						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 à 5 ans	linéaire	41 071	4 825		45 896
- Installations générales, agence et aménagements divers	1 an	linéaire	4			4
- Matériel de transport	5 ans	linéaire	39 931	2 673		42 605
- Matériel de bureau et informatiq mobilier	3 ans	linéaire	652	330		982
- Emballages récupérables et div						
Immobilisations corporelles			81 658	7 828		89 486
TOTAL			84 995	7 828		92 823

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 145 980 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	962		962
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 465	13 465	
Autres	126 113	126 113	
Charges constatées d'avance	5 441	5 441	
Total	145 980	145 018	962
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DEBITEURS PRODUITS A RECEVOIR	7 059
Total	7 059

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re					
Fonds propres avec droit de re	39 290				39 290
Ecart de réévaluation					
Réserves	27 425				27 425
Report à Nouveau	28 164	-5 356			22 808
Excédent ou déficit de l'exercic	-5 356	5 356		2 485	-2 485
Situation nette	89 524			2 485	87 038
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 200			1 747	453
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	91 724			4 232	87 491

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	5 435	2 053			7 488
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	9 268	5 428			14 696
Total	14 703	7 481			22 184
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		7 481			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 230 985 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	245	245		
- à plus de 1 an à l'origine	9 604	8 863	741	
Emprunts et dettes financières divers (*)	885	885		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 365	85 365		
Dettes fiscales et sociales	23 054	23 054		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	111 832	111 832		
Total	230 985	230 244	741	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	8 798			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	79 262
INTERETS COURUS A PAYER	245
PROVISION CONGES PAYES	5 819
AUTRES CHARGES A PAYER	3 406
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	2 080
CHARGES SOCIALES / RC	1 400
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 750
Total	93 961

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 441		
Total	5 441		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		200 076				200 076
Subventions d'exploitation	36 186		20 400			56 586
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem		1 747				1 747
						258 409

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	201
Autres engagements donnés	201
Total	201

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 : 7 488 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				
205100 - LOGICIELS	3 336,94		3 336,94	3 336,94
280510 - AMORTISSEMENT LOGICIEL ET LIC		3 336,94	-3 336,94	-3 336,94
	3 336,94	3 336,94		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - MATERIEL ET OUTILLAGE	50 015,54		50 015,54	47 480,34
281540 - AMORTISSEMENT MATERIEL		45 895,71	-45 895,71	-41 070,82
	50 015,54	45 895,71	4 119,83	6 409,52
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTALLATION GENERALE AGENC	3,96		3,96	3,96
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	43 206,00		43 206,00	43 206,00
218300 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	990,00		990,00	990,00
281810 - AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		3,96	-3,96	-3,96
281820 - AMORTISSEMENT MATERIEL DE T		42 604,53	-42 604,53	-39 931,33
281830 - AMORTISSEMENT MATERIEL INFO		981,75	-981,75	-651,75
	44 199,96	43 590,24	609,72	3 612,92
Immobilisations financières				
Participations				
261100 - TITRES DE PARTICIPATION	200,00		200,00	200,00
	200,00		200,00	200,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	961,96		961,96	961,96
	961,96		961,96	961,96
Total Actif immobilisé (II)	98 714,40	92 822,89	5 891,51	11 184,40
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - AVANCES & ACOMPTES VERSES	70,00		70,00	
	70,00		70,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	13 464,61		13 464,61	6 253,88
	13 464,61		13 464,61	6 253,88
Autres créances				
441100 - ASP	20 845,06		20 845,06	
441200 - FSE	90 048,87		90 048,87	
441300 - CONSEIL DEPARTEMENTAL	8 160,00		8 160,00	
467800 - DEBITEURS PRODUITS A RECEVOI	7 058,60		7 058,60	
468700 - PRODUITS A RECEVOIR				113 407,94
	126 112,53		126 112,53	113 407,94
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANC	5 440,64		5 440,64	5 728,64
	5 440,64		5 440,64	5 728,64
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508100 - PARTS A C.C. CV CREDIT COOPER	15,25		15,25	15,25
508200 - PARTS B C.C. CREDIT COOPERATI	152,50		152,50	152,50

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
	167,75		167,75	167,75
Disponibilités				
512100 - CREDIT COOPERATIF	130 053,62		130 053,62	21 785,61
512200 - CREDIT COOP LIVRET A	60 041,51		60 041,51	78 684,89
517200 - CAT 50KF N°2				50 000,00
518700 - INTERETS COURUS A RECEV.				338,53
	190 095,13		190 095,13	150 809,03
Total Actif circulant (III)	335 350,66		335 350,66	276 367,24
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	434 065,06	92 822,89	341 242,17	287 551,64

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	39 290,49	39 290,49
Autres fonds propres avec droit de reprise		
103400 - APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	39 290,49	39 290,49
	39 290,49	39 290,49
Réserves	27 425,39	27 425,39
Réserves pour projet de l'entité		
106800 - RESERVES PROJET ENTITE	27 425,39	27 425,39
	27 425,39	27 425,39
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	22 807,88	28 163,74
	22 807,88	28 163,74
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 485,37	-5 355,86
Situation nette (sous-total)	87 038,39	89 523,76
Subventions d'investissement		
131000 - SUBV INVEST. OCTROYEES	9 650,23	9 650,23
139000 - SUBV.INVEST.INSCRITE C.R	-9 197,19	-7 450,39
	453,04	2 199,84
Total des capitaux propres (I)	87 491,43	91 723,60
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROV. RISQUES	14 696,00	9 268,00
	14 696,00	9 268,00
Provisions pour charges		
152100 - PROV PENSIONS ET OBLIGATIONS	7 488,00	
153000 - PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGAT		5 435,00
	7 488,00	5 435,00
Total des provisions (III)	22 184,00	14 703,00
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
164100 - EMPRUNTS ETAB. CREDIT	9 604,08	18 402,42
518100 - INTERETS COURUS A PAYER	244,57	
518600 - INTERETS COURUS A PAYER		268,76
	9 848,65	18 671,18
Emprunts et dettes financières diverses		
178100 - DETTES SCI ANNA	884,99	587,40
	884,99	587,40
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - CLIENTS ACOMPTES	581,58	981,58
	581,58	981,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	6 103,23	8 445,38
408100 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	79 261,59	65 701,00
	85 364,82	74 146,38

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Dettes fiscales et sociales		
428200 - PROVISION CONGES PAYES	5 819,00	10 320,00
428600 - AUTRES CHARGES A PAYER	3 406,00	7 223,00
431100 - URSSAF	6 070,00	5 626,46
437200 - MALAKOFF RETRAITE	1 196,35	1 173,68
437300 - CHORUS PREVOYANCE	626,24	681,56
437400 - PREVOYANCE SANTE	350,82	370,90
438200 - CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	2 080,00	2 990,00
438600 - CHARGES SOCIALES / RC	1 400,00	2 960,00
438640 - FORMATION PROFESSIONNELLE	1 750,00	
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	218,00	257,00
444000 - ETAT IMPOT/LES BENEFICES	138,00	42,00
448600 - ETAT CHARGES A PAYER		2 963,00
	23 054,41	34 607,60
Autres dettes		
411000 - CLIENTS	657,50	
451150 - FR SERVICES	96 927,64	
451200 - FR2I INTERIM	13 989,15	
451250 - PARTEGO TRANSITION	258,00	
467000 - DEBITEURS DIVERS		119,18
467100 - TROP PERCU ASP		4 496,12
467400 - DEBITEUR FR SERVICES		46 641,65
467500 - DEBITEUR FR' 2I INTERIM		873,95
	111 832,29	52 130,90
Total des dettes (IV)	231 566,74	181 125,04
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	341 242,17	287 551,64



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	171 051,39		175 013,92		-3 962,53	-2,26
Ventes de biens						
Ventes de prestations services						
703100 - TRAVAUX ESPACES VERTS	63 854,86	14,87	79 028,84	18,52	-15 173,98	-19,20
703150 - TRAVAUX D'INTERIEUR	25 653,81	5,97	27 475,53	6,44	-1 821,72	-6,63
703200 - TRAVAUX D'EXTERIEUR	81 542,72	18,99	68 509,55	16,05	13 033,17	19,02
	171 051,39	39,83	175 013,92	41,01	-3 962,53	-2,26
Produits de tiers financeurs	258 408,77		251 721,36		6 687,41	2,66
Concours publics et subventions d'exploita						
731000 - SUBVENTION ASP ACI AIDE POST	188 083,70	43,80	184 726,62	43,29	3 357,08	1,82
731100 - SUBV ASP ACI AIDE POSTE CDDI	11 992,25	2,79	10 408,72	2,44	1 583,53	15,21
740300 - SUBVENTION CD CHANTIER BLAM			20 400,00	4,78	-20 400,00	-100,00
740400 - SUBVENTION FSE CHANTIERS COL			36 186,02	8,48	-36 186,02	-100,00
741100 - SUBV CG CHANTIER BLAMONT	20 400,00	4,75			20 400,00	
741200 - SUBV FSE CHANTIERS COLLECTIF	36 186,02	8,43			36 186,02	
747000 - REPRISE SUBVENTION D'INVESTI	1 746,80	0,41			1 746,80	
	258 408,77	60,17	251 721,36	58,99	6 687,41	2,66
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. co						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.						
781740 - REP.PROV.DEPREC.CREANCES			33 686,35	7,89	-33 686,35	-100,00
791000 - TRANSFERTS DE CHARGES			878,27	0,21	-878,27	-100,00
791200 - REMBOURSEMENT FORMATIONS			22 053,83	5,17	-22 053,83	-100,00
			56 618,45	13,27	-56 618,45	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION	529,27	0,12	7,96		521,31	NS
758810 - REMBOURSEMENT FORMATIONS	16 378,11	3,81			16 378,11	
	16 907,38	3,94	7,96		16 899,42	NS
Total des produits d'exploitation (I)	446 367,54	103,94	483 361,69	113,27	-36 994,15	-7,65
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
606100 - ELECTRICITE / GAZ / EAU	549,00	0,13	644,00	0,15	-95,00	-14,75
606140 - CARBURANTS	7 315,13	1,70	8 184,12	1,92	-868,99	-10,62
606300 - ENTRETIEN / PETIT EQUIPEMENT	4 564,55	1,06	8 776,24	2,06	-4 211,69	-47,99
606340 - VETEMENTS DE TRAVAIL	2 757,11	0,64	1 808,71	0,42	948,40	52,44
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	439,00	0,10	426,00	0,10	13,00	3,05
606800 - AUTRES MATIERES ET FOURNITUR	116,00	0,03	174,00	0,04	-58,00	-33,33
611000 - SOUS TRAITANCE GENERALE	7 690,96	1,79	3 585,57	0,84	4 105,39	114,50
612200 - CREDIT BAIL MOBILIER	656,00	0,15			656,00	
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	10 033,00	2,34	10 810,00	2,53	-777,00	-7,19
613500 - LOCATIONS DE MATERIEL	452,00	0,11	545,00	0,13	-93,00	-17,06



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. (%)
614100 - CHARGES LOCATIVES	1 170,53	0,27	1 138,59	0,27	31,94	2,81
615200 - ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	11,00				11,00	
615500 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER	8 678,55	2,02	8 282,52	1,94	396,03	4,78
615600 - MAINTENANCE	2 510,00	0,58	1 919,00	0,45	591,00	30,80
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	4 621,16	1,08	5 293,96	1,24	-672,80	-12,71
616100 - CHARGES PROPRE ASSUREUR	47,00	0,01	555,59	0,13	-508,59	-91,54
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	94,00	0,02	324,00	0,08	-230,00	-70,99
621400 - PERSONNEL MIS A DISPOSITION	54 595,84	12,71	41 308,00	9,68	13 287,84	32,17
622600 - HONORAIRES	6 900,00	1,61	5 822,00	1,36	1 078,00	18,52
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	487,00	0,11	633,20	0,15	-146,20	-23,09
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS			60,00	0,01	-60,00	-100,00
623800 - POURBOIRES DONS COURANTS			30,00	0,01	-30,00	-100,00
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	586,90	0,14	832,88	0,20	-245,98	-29,53
625120 - FRAIS DES ADMINISTRATEURS	1 923,91	0,45	1 724,66	0,40	199,25	11,55
625130 - FRAIS DES CDDI	10 405,04	2,42	11 195,89	2,62	-790,85	-7,06
625700 - RECEPTIONS	1 208,01	0,28	2 299,99	0,54	-1 091,98	-47,48
626100 - FRAIS POSTAUX	1 225,14	0,29	1 436,00	0,34	-210,86	-14,68
626200 - TEL FRS A FACTURER SOLEFOR	13,00		667,00	0,16	-654,00	-98,05
626300 - TEL FR2I REFACT	805,00	0,19	1 302,00	0,31	-497,00	-38,17
627000 - SERVICES BANCAIRES	1 334,97	0,31	1 429,01	0,33	-94,04	-6,58
628100 - COTISATIONS	581,03	0,14	518,00	0,12	63,03	12,17
628500 - FORMATION DES PERMANENTS	2 564,00	0,60			2 564,00	
628510 - FORMATION DES CDDI	21 173,93	4,93			21 173,93	
	155 508,76	36,21	121 725,93	28,52	33 782,83	27,75
Aides financières						
655000 - QUOTES-PART OP.COMMUN	297,59	0,07	687,40	0,16	-389,81	-56,71
	297,59	0,07	687,40	0,16	-389,81	-56,71
Impôts, taxes et versements assimilés						
633300 - FORMATION PROFESSIONNELLE C	4 811,10	1,12	6 215,36	1,46	-1 404,26	-22,59
633320 - FORMATION DES PERMANENTS			2 690,40	0,63	-2 690,40	-100,00
633330 - FORMATION DES CDDI			16 267,15	3,81	-16 267,15	-100,00
	4 811,10	1,12	25 172,91	5,90	-20 361,81	-80,89
Salaires						
641120 - SALAIRES BRUTS PERMANENTS	37 583,62	8,75	31 939,59	7,48	5 644,03	17,67
641130 - SALAIRES BRUTS PERM CDD			2 556,32	0,60	-2 556,32	-100,00
641160 - SALAIRES BRUTS CDDI > 1 AN	45 860,81	10,68	51 135,99	11,98	-5 275,18	-10,32
641170 - SALAIRES BRUTS CDDI < 1 AN	122 720,28	28,58	129 875,15	30,43	-7 154,87	-5,51
641180 - SALAIRES BRUTS CADRE	43 887,25	10,22	42 069,90	9,86	1 817,35	4,32
641200 - VARIATION CONGES PAYES	-4 501,00	-1,05	3 629,00	0,85	-8 130,00	-224,03
641600 - VARIATION RC	-3 817,00	-0,89	1 148,00	0,27	-4 965,00	-432,49
	241 733,96	56,29	262 353,95	61,48	-20 619,99	-7,86
Cotisations sociales						
645100 - URSSAF PERMANENTS	16 906,70	3,94	14 026,19	3,29	2 880,51	20,54
645110 - URSSAF CDDI	-3 946,36	-0,92	-5 332,68	-1,25	1 386,32	-26,00
645200 - MALAKOFF RETRAITE PERMANENT	3 924,69	0,91	3 392,14	0,79	532,55	15,70
645210 - MALAKOFF RETRAITE CDDI	1,88		-0,11		1,99	NS
645300 - CHORUS PREVOYANCE PERMANE	613,94	0,14	580,37	0,14	33,57	5,78
645310 - PREVOYANCE SANTE CDDI	152,85	0,04	352,43	0,08	-199,58	-56,63

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. (%)
645315 - CHORUS PREVOYANCE CDDI	684,93	0,16	738,53	0,17	-53,60	-7,26
645320 - PREVOYANCE SANTE PERMANENT	348,92	0,08	222,60	0,05	126,32	56,75
645400 - FRANCE TRAVAIL PERMANENTS	3 474,04	0,81	3 273,34	0,77	200,70	6,13
645410 - FRANCE TRAVAIL CDDI	7 193,08	1,67	7 740,14	1,81	-547,06	-7,07
647400 - CHEQUES DEJEUNERS	1 560,20	0,36	1 362,60	0,32	197,60	14,50
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	3 087,65	0,72	2 814,00	0,66	273,65	9,72
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL	316,06	0,07	197,40	0,05	118,66	60,11
648100 - CHARGES SOCIALES / CONGES PA	-910,00	-0,21	1 150,00	0,27	-2 060,00	-179,13
648200 - CHARGES SOCIALES / RC	-1 560,00	-0,36	470,00	0,11	-2 030,00	-431,91
	31 848,58	7,42	30 986,95	7,26	861,63	2,78
Dotations aux amortissements et aux dépr	7 828,09	1,82	8 146,01	1,91	-317,92	-3,90
Sur immob. : dotations aux amort.						
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	7 828,09	1,82	8 146,01	1,91	-317,92	-3,90
	7 828,09	1,82	8 146,01	1,91	-317,92	-3,90
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations aux amort.						
Dotations aux provisions						
681500 - DOT.PROV.POUR RISQUES	7 481,00	1,74	107,00	0,03	7 374,00	NS
	7 481,00	1,74	107,00	0,03	7 374,00	NS
Reports en fonds dédiés						
Valeurs comptables des immo. cédées						
Autres charges						
654000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU			33 686,35	7,89	-33 686,35	-100,00
658000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	1 344,98	0,31	7,31		1 337,67	NS
658200 - PENALITES ET AMENDES	8,00				8,00	
	1 352,98	0,32	33 693,66	7,90	-32 340,68	-95,98
Total des charges d'exploitation (II)	450 862,06	104,98	482 873,81	113,16	-32 011,75	-6,63
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 494,52	-1,05	487,88	0,11	-4 982,40	NS
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de						
764000 - REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMT	3,36		3,36			
	3,36		3,36			
Autres intérêts et produits assimilés						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	2 396,21	0,56	2 941,12	0,69	-544,91	-18,53
	2 396,21	0,56	2 941,12	0,69	-544,91	-18,53
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financier						
Produits nets / cessions VMP et instrumen						
Total des produits financiers (III)	2 399,57	0,56	2 944,48	0,69	-544,91	-18,51
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréciations et						
Intérêts et charges assililées						
661160 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DET	252,42	0,06	316,40	0,07	-63,98	-20,22
	252,42	0,06	316,40	0,07	-63,98	-20,22
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. financières						



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. (%)
Chges nettes / cessions de valeurs mob. d						
Total des charges financières (IV)	252,42	0,06	316,40	0,07	-63,98	-20,22
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 147,15	0,50	2 628,08	0,62	-480,93	-18,30
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-2 347,37	-0,55	3 115,96	0,73	-5 463,33	-175,33
Total des produits exceptionnels (V)			4 752,03	1,11	-4 752,03	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)			13 181,85	3,09	-13 181,85	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			-8 429,82	-1,98	8 429,82	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VI)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
695000 - IMPOT SUR LES SOCIETES	138,00	0,03	42,00	0,01	96,00	228,57
	138,00	0,03	42,00	0,01	96,00	228,57
Total des produits (I + III + V)	448 767,11	104,50	491 058,20	115,07	-42 291,09	-8,61
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	451 252,48	105,07	496 414,06	116,33	-45 161,58	-9,10
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 485,37	-0,58	-5 355,86	-1,26	2 870,49	-53,60
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						

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205100 LOGICIELS								
0000000001	LOG EVAL CHANTIER	01/01/2013	N	0,00				
0000000041	LOGICIEL GEI VERSIONA2.00	01/01/2013	L 100,00	2 948,14	2 948,14		2 948,14	
0000000053	GEI version a4	30/06/2016	L 100,00	388,80	388,80		388,80	
Total du compte 205100				3 336,94	3 336,94		3 336,94	
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE								
0000000003	TONDEUSE RTKF 1414824	01/01/2013	N					
0000000012	PERFO BURIN	01/01/2013	N					
0000000014	TRONCONNEUSE 372 XP BACCAR	01/01/2013	N					
0000000018	PLATE-FORME TELESCOPIQUE	01/01/2013	N					
0000000022	ECHAFFAUDAGE	01/01/2013	L 50,00	934,25	934,25		934,25	
0000000023	NETTOYEUR HP STIHL	01/01/2013	L 50,00	452,30	452,30		452,30	
0000000024	TRONCONNEUSE ECHO	01/01/2013	L 50,00	336,82	336,82		336,82	
0000000025	DEBROUSSAILLEUSE HUSQVANA x2	01/01/2013	L 33,33	1 365,54	1 365,54		1 365,54	
0000000026	TAILLE HAIE 122HD60	01/01/2013	L 50,00	252,88	252,88		252,88	
0000000042	GROUPE ELEC KGE 4000C	20/12/2013	L 33,33	579,00	579,00		579,00	
0000000043	PERFO BURIN BLAMONT	31/10/2014	L 33,33	718,80	718,80		718,80	
0000000045	DEBROUSSAILLEUR BLAMONT	16/04/2015	L 33,33	475,15	475,15		475,15	
0000000046	DEBROUSSAILLEUR 20140900206	23/04/2015	L 33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000047	DEBROUSSAILLEUR 20150700284	23/04/2015	L 33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000048	DEBROUSSAILLEUR 20150700079	23/04/2015	L 33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000049	DEBROUSSAILLEUR 20140900354	23/04/2015	L 33,33	681,42	681,42		681,42	
0000000050	Rotobineuse 480B	04/12/2015	L 25,00	1 071,00	1 071,00		1 071,00	
0000000054	Scie radiale D.260	29/02/2016	L 33,33	899,36	899,36		899,36	
0000000057	BETONNIERE ESSENCE	15/07/2016	L 33,33	807,60	807,60		807,60	
0000000055	PERCEUSE VIS	30/09/2016	L 33,33	299,00	299,00		299,00	
0000000056	TAILLE HAIE TELESCOPIQUE	04/10/2016	L 33,33	764,72	764,72		764,72	
0000000060	Echafaudage Blamont	04/07/2017	L 20,00	2 583,12	2 583,12		2 583,12	
0000000058	Perfo burin	30/09/2017	L 33,33	580,20	580,20		580,20	
0000000059	Elageuse Blamont	30/09/2017	L 25,00	1 007,01	1 007,01		1 007,01	
0000000062	Tondeuse n° série 438685891	24/04/2018	L 25,00	1 099,12	1 099,12		1 099,12	
0000000063	Tondeuse tractée n°1935176	24/04/2018	L 20,00	5 500,01	5 500,01		5 500,01	
0000000064	Taille haie HUSQVARNA	23/08/2018	L 33,33	298,32	298,32		298,32	
0000000065	Souffleur	23/08/2018	L 33,33	342,32	342,32		342,32	
0000000067	Rampe à rebords pour charge	19/04/2019	L 25,00	1 464,00	1 464,00		1 464,00	
0000000066	Tondeuse Wolf Blamont	19/06/2019	L 25,00	2 801,40	2 801,40		2 801,40	
0000000068	Bétonnière Blamont	31/10/2019	L 20,00	1 501,20	1 501,20		1 501,20	
0000000069	Scie sur table	29/02/2020	L 20,00	1 143,60	1 106,12	37,48	1 143,60	
0000000070	Nettoyeur haute pression BLAMONT	22/03/2021	L 20,00	2 679,61	2 023,10	535,92	2 559,02	120,59
0000000071	débroussailleuse HUSQVARNA	20/04/2021	L 25,00	1 528,30	1 412,63	115,67	1 528,30	
0000000072	Stabilisateur échafaudage	30/04/2021	L 25,00	770,35	706,70	63,65	770,35	
0000000074	Echafaudage roulant acier 2M	20/08/2021	L 20,00	960,00	645,87	192,00	837,87	122,13
0000000075	Echafaudage roulant 4.70m	20/08/2021	L 20,00	1 129,31	759,77	225,86	985,63	143,68
0000000076	Aspirateur KARCHER	22/09/2021	L 33,33	594,58	594,58		594,58	
0000000078	Souffleur HUSQVARNA	27/05/2022	L 33,33	364,64	315,35	49,29	364,64	
0000000079	Débroussailleuse HUSQVARNA	27/05/2022	L 33,33	764,15	660,85	103,30	764,15	
0000000081	Tondeuse ETESIA	16/03/2023	L 33,33	3 843,66	2 295,52	1 281,22	3 576,74	266,92
0000000082	Débroussailleuse	16/03/2023	L 33,33	946,34	565,18	315,45	880,63	65,71

Liste des immobilisations

Report 215400 MATERIEL ET OUTILLAGE

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000084	Tronçonneuse STIHL	31/10/2023 L 33,33	1 272,00	495,84	424,00	919,84	352,16
0000000085	Rampe à rebords	24/11/2023 L 33,33	1 018,20	374,28	339,40	713,68	304,52
0000000087	ETHA ECHELLE 6 MARCHES	30/01/2024 L 25,00	646,80	148,67	161,70	310,37	336,43
0000000088	Taille haie 525HE4	31/08/2024 L 33,33	960,00	107,56	320,00	427,56	532,44
0000000089	PERFO BURIN HR4003 C	28/02/2025 L 33,33	670,21		186,79	186,79	483,42
0000000090	DEBROUSAILLEUSE PNC966 545 SERIE 24 27/03/2025 L 33,33		932,49		236,58	236,58	695,91
0000000091	DEBROUSAILLEUSE PNC966 545 SERIE 24 27/03/2025 L 33,33		932,50		236,58	236,58	695,92
Total du compte 215400			50 015,54	41 070,82	4 824,89	45 895,71	4 119,83

218100 INSTALLATION GENERALE AGENCEMENTS

0000000027	RANGEMENT ARCHIVES BACCARAT	01/01/2013 L 100,00	3,96	3,96		3,96	
Total du compte 218100			3,96	3,96		3,96	

218200 MATERIEL DE TRANSPORT

0000000051	Renault Master BQ-796-AX	04/11/2015 L 20,00	17 500,00	17 500,00		17 500,00	
0000000052	Logos Master BQ-796-AX	27/11/2015 L 20,00	350,00	350,00		350,00	
0000000061	Jumper CM-663-BK	18/01/2018 L 20,00	11 990,00	11 990,00		11 990,00	
0000000073	DACIA DUSTER EE-562-KZ	22/03/2021 L 20,00	13 366,00	10 091,33	2 673,20	12 764,53	601,47
Total du compte 218200			43 206,00	39 931,33	2 673,20	42 604,53	601,47

218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE

0000000039	ORDINATEUR MARTIN	01/01/2013 N					
0000000083	PC portable Lenovo Wilfried	10/01/2023 L 33,33	990,00	651,75	330,00	981,75	8,25
Total du compte 218300			990,00	651,75	330,00	981,75	8,25

261100 TITRES DE PARTICIPATION

0000000086	20 parts SCI ANNA	21/06/2023 N	200,00				200,00
Total du compte 261100			200,00				200,00

275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT

0000000040	INTERMARCHE - CARTE CARBURANT	01/01/2013 N	121,96				121,96
0000000077	DG 5 rte de Blâmont-AUTREPIERRE	01/10/2021 N	840,00				840,00
Total du compte 275000			961,96				961,96

Total de la liste simplifiée

98 714,40 84 994,80 7 828,09 92 822,89 5 891,51

Répartition des dotations économiques

7 828,09 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	171 051	100,00	175 014	100,00
Ventes de services				
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	171 051	100,00	175 014	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
Marge de production	171 051	100,00	175 014	100,00
ACTIVITE	171 051	100,00	175 014	100,00
MARGE GLOBALE	171 051	100,00	175 014	100,00
Autres achats et charges externes	155 509	90,91	121 726	69,55
VALEUR AJOUTEE	15 543	9,09	53 288	30,45
Subventions d'exploitation	58 333	34,10	56 586	32,33
Impôts & taxes	4 811	2,81	25 173	14,38
Salaires	241 734	141,32	262 354	149,90
Charges sur salaires	31 849	18,62	30 987	17,71
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-204 518	-119,57	-208 640	-119,21
Autres produits , Reprise amortissements	216 983	126,85	251 762	143,85
Autres Charges	1 353	0,79	33 694	19,25
Dotations amortissements et provisions	15 309	8,95	8 253	4,72
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 197	-2,45	1 175	0,67
Opérations en commun	-298	-0,17	-687	-0,39
Produits financiers	2 400	1,40	2 944	1,68
Charges financières	252	0,15	316	0,18
Résultat financier	2 147	1,26	2 628	1,50
RESULTAT COURANT	-2 347	-1,37	3 116	1,78
Produits exceptionnels			4 752	2,72
Charges exceptionnelles			13 182	7,53
Résultat exceptionnel			-8 430	-4,82
Impôts sur les bénéfices et participation	138	0,08	42	0,02
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-2 485	-1,45	-5 356	-3,06



YZICO
conseil & expertise

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	3 337	3 337
Immobilisations corporelles	94 216	91 680
Immobilisations financières	1 162	1 162
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	98 714	96 179
RESSOURCES		
Capital et réserves	89 524	94 880
Rétention de résultat	92 823	84 995
Résultat	-2 485	-5 356
Subventions d'investissements	453	2 200
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	22 184	14 703
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union	111 175	
Total Fonds Propres	313 673	191 421
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	214 959	95 242
Emprunts et dettes assimilées	10 489	18 990
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	225 448	114 232
Stocks		
Créances clients	13 465	6 254
Autres créances	126 183	113 408
Comptes de régularisation	5 441	5 729
Total Créances	145 088	125 390
Dettes fournisseurs	85 365	74 146
Dettes fiscales et sociales	23 054	34 608
Autres dettes	1 239	53 112
Comptes de régularisation		
Total Dettes	109 658	161 866
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	35 429	-36 476
Trésorerie active	190 263	150 977
Trésorerie passive	245	269
TRESORERIE	190 018	150 708

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2025	31/12/2024
Résultat net	-2 485	-5 356
+ Dotations aux amortissements	7 828	8 146
+ Dotations aux provisions	7 481	5 535
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		33 686
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	1 747	1 994
- Prix de cession d'immobilisations		
+ VNC des immobilisations cédées		
= Capacité d'autofinancement	11 077	-27 356

	31/12/2025	31/12/2024
Insuffisance Brute d'Exploitation	-206 265	-208 640
+ Transfert de charges		22 932
+ Autres produits d'exploitation	216 983	195 143
- Autres charges d'exploitation	1 353	33 694
+ Quote-part des opérations faites en commun	-298	-687
+ Produits financiers	2 400	2 944
- Charges financières	252	316
+ Produits exceptionnels		2 758
- Charges exceptionnelles		7 754
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	138	42
= Capacité d'autofinancement	11 077	-27 356

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		2 485
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	15 309	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		1 747
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	11 077	
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	111 175	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	298	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	111 472	
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)		2 535
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédér		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-		8 798
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		11 334
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	150 708	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	261 924	
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		7 211
Augmentation des autres créances		12 417
Diminution des acomptes reçus		400
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	11 218	
Diminution des dettes fiscales et sociales		11 553
Diminution des autres dettes		51 473
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		71 905
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	190 018	