

SOLOGEST AUDIT ET CONSEIL

Association M.J.C.YUTZ

Comptes Annuels

Au 31/12/2024

30 RUE DE LA PÉPINIÈRE

BP 80059

57970 YUTZ

Siret : 39851005700019

Sommaire

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

<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>5</i>
<i>Amortissements</i>	<i>6</i>
<i>Provisions</i>	<i>7</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>8</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>9</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>10</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>11</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>12</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>13</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>14</i>
<i>Dons manuels</i>	<i>15</i>
<i>Legs et donations</i>	<i>16</i>

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 048	2 048		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	18 828	17 440	1 388	2 915
	Autres immobilisations corporelles	124 307	101 632	22 675	22 323
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		145 183	121 120	24 063	25 239
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 535		2 535	1 976
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	20 767		20 767	4 906
	Autres créances	25 781		25 781	26 077
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	205 740		205 740	254 078	
DISPONIBILITES	243 722		243 722	224 857	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	32 342		32 342	35 272
	TOTAL (II)	530 888		530 888	547 165
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		676 070	121 120	554 951	572 403
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	96 165	96 165
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	157 172	168 054
	Résultat de l'exercice	(28 433)	(10 882)
	Total des fonds propres	224 905	253 338
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 696	414
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	2 696	414
	Total des fonds associatifs	227 601	253 751
Fonds dédiés	Provisions pour risques	67 777	96 331
	Provisions pour charges	78 214	54 890
DETTES (1)	Total des provisions	145 991	151 221
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETIES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETIES D'EXPLOITATION	DETIES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 752	8 018
	Dettes fiscales et sociales	48 136	39 301
	DETIES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	123 470	120 113
	Total des dettes	181 359	167 431
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	554 951	572 403
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(28 432,61)	(10 881,89)
(1) Dont à moins d'un an		181 359	167 431
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	188 927	157 687
	Prestations de services	162 361	154 667
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	181 399	185 139
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	214	7
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	213 448	114 458
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	746 348	611 957
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	4 321	3 587
	Variation de stock	(560)	44
	Autres achats et charges externes	190 717	173 797
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 082	2 962
	Rémunération du personnel	256 000	223 719
	Charges sociales	72 962	64 734
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 690	6 945
	Dotation aux provisions	91 101	
	Autres charges	157 000	150 368
	Total des charges d'exploitation	782 313	626 156
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(35 965)	(14 199)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	8 431	3 704
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 148	923
	2 - RESULTAT FINANCIER	7 284	2 782
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(28 681)	(11 418)
	Produits exceptionnels	249	536
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	249	536
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	755 029	616 197
	TOTAL DES CHARGES	783 461	627 079
	EXCEDENT ou DEFICIT	(28 433)	(10 882)
	PRODUITS	197 687	187 531
	Bénévolat	107 836	98 708
	Prestations en nature	89 851	88 823
	Dons en nature		
	CHARGES	197 687	187 531
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	89 851	88 823
	Personnel bénévole	107 836	98 708

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 048					2 048
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 048					2 048
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 828					18 828
	Instal., agencement, aménagement divers	10 724					10 724
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	108 068		5 515			113 583
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		137 621		5 515			143 135
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		139 668		5 515			145 183

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 048			2 048
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 048			2 048
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 913	1 527		17 440
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 724			10 724
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	85 745	5 163		90 908
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 382	6 690		119 072
TOTAL		114 430	6 690		121 120

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	 24 890 30 000 96 331	 2 424 67 777	 96 331	 27 314 30 000 67 777
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	151 221	91 101	96 331	145 991
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		151 221	91 101	96 331	145 991
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			91 101	96 331	

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 767	20 767	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 781	25 781	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	32 342	32 342	
TOTAL DES CREANCES		78 891	78 891	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 752	9 752		
	Personnel et comptes rattachés	19 807	19 807		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 480	23 480		
	Impôts sur les bénéfices	486	486		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 363	4 363		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	123 470	123 470		
TOTAL DES DETTES		181 359	181 359		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			32 342
Charges d'exploitation		32 342	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			32 342

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			123 470
Cotisations		79 005	
Classe de neige		44 465	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			123 470

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	10 871			10 871
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	4 573			4 573
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	80 721			80 721
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	168 054			168 054
Résultat de l'exercice	(10 882)			(10 882)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	414			414
Provisions réglementées				
TOTAL	253 751			253 751

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles ress affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat		
Personnel - Bénévolat valorisé	107 836	98 708
	107 836	98 708
Prestations en nature		
Ville de Yutz - Mise à disposition de personnel	8 768	7 740
Ville de Yutz - Mise à disposition de locaux	81 083	81 083
	89 851	88 823
Dons en nature		
Total	197 687	187 531

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Ville de Yutz - Locaux	81 083	81 083
Ville de Yutz - Personnel	8 768	7 740
	89 851	88 823
Prestations		
Personnel bénévole		
Bénévolat valorisé	107 836	98 708
	107 836	98 708
Total	197 687	187 531

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles ress affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles ress affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				