

Les Amis de Jéricho - UDV

319 AVENUE COLONEL PICOT

83100 TOULON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Bertrand NICOLAY

Le 13/05/26

Fait à TOULON

Le 30/04/2026



Union Diaconale du Var

363 avenue Colonel Picot

83100 TOULON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	1 499	1 013	486	986	500	50.69
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	105 120	105 120				
	Installations techniques, matériel et outillage	403 952	287 467	116 485	135 148	18 663	13.81
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 600		2 600		2 600	
	Autres immobilisations financières						
Total II		513 172	393 601	119 571	136 134	16 563	12.17
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 912		2 912	1 101	1 811	164.44
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	32 396	77	32 319	28 888	3 431	11.88
	Charges constatées d'avance (2)	8 710		8 710	8 570	140	1.63
	Valeurs mobilières de placement				1 983	1 983	100.00
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	565 054		565 054	570 325	5 271	0.92
Total III		609 071	77	608 994	610 866	1 872	0.31
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 122 244	393 678	728 566	747 001	18 435	2.47

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	405 784	417 001	11 217	2.69
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 730	11 217	1 487	13.26
	Situation nette (sous total)	396 054	405 784	9 730	2.40
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	72 714	87 622	14 908	17.01
	Provisions réglementées				
	Total I	468 768	493 406	24 638	4.99
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	38 120	14 655	23 465	160.11
	Total III	38 120	14 655	23 465	160.11
PROVISIONS	Provisions pour risques		35 294	35 294	100.00
	Provisions pour charges				
	Total IV		35 294	35 294	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	44 135	37 729	6 405	16.98
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	159 241	147 615	11 626	7.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	18 301	18 301		
	Total V	221 677	203 646	18 032	8.85
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	728 566	747 001	18 435	2.47

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

203 376

185 345

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	810	540	270	50.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	13 513	12 997	517	3.98
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 163 671	1 105 619	58 051	5.25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	6 515	10 019	3 504	34.97
Dons manuels	14 675	9 310	5 365	57.63
Mécénats	15 000	30 000	15 000	50.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	40 294		40 294	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	4 467	2 294	2 173	94.73
Autres produits	982	490	492	100.32
Total I	1 259 927	1 171 269	88 658	7.57
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	263 658	279 342	15 684	5.61
Aides financières	1 051		1 051	
Impôts, taxes et versements assimilés	50 744	48 082	2 662	5.54
Salaires et traitements	667 649	604 264	63 385	10.49
Cotisations sociales	232 722	211 137	21 585	10.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 142	28 657	515	1.80
Dotations aux provisions		5 077	5 077	100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	27 932	6 000	21 932	365.53
Autres charges	2 199	1 436	764	53.19
Total II	1 274 096	1 183 994	90 102	7.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 170	12 725	1 444	11.35

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

574

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 921	3 062	3 859	126.05
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	6 921	3 062	3 859	126.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	6 921	3 062	3 859	126.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 249	9 664	2 415	24.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 250	619	631	102.05
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 250	619	631	102.05
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 231	935	297	31.73
Total des produits (I+III+V)	1 266 847	1 174 330	92 517	7.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 276 577	1 185 547	91 030	7.68
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 730	11 217	1 487	13.26

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	145 696	144 576	1 120	0.77
Prestations en nature	481 987	477 588	4 399	0.92
Bénévolat				
TOTAL	627 683	622 164	5 519	0.89
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	353 987	349 588	4 399	1.26
Mise à disposition gratuite de biens	128 000	128 000		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	145 696	144 576	1 120	0.77
TOTAL	627 683	622 164	5 519	0.89

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CONCESSIONS. BREVETS, LICENCES, MARQUES...	486	986	500	50.69
20500000 Concessions, brevets, licences	1 499	1 499		
28050000 Amort.conces.brevets licences	1 013	514	500	97.33
CONSTRUCTIONS				
21450000 Installations gén.agen.const.	105 120	105 120		
28145000 Amort. instal. gén. construc	105 120	105 120		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	116 485	135 148	18 663	13.81
21500000 Installations tech.mat.out.ind	30 339	30 339		
21540000 Matériel industriel	45 039	49 525	4 486	9.06
21810000 Installations gén.agenc.	35 438	35 438		
21811000 Agencement Providence	193 515	193 515		
21820000 Matériel de transport	73 336	68 103	5 233	7.68
21830000 Matériel bureau/informatique	9 965	9 965		
21840000 Matériel mobilier	16 320	17 062	742	4.35
28150000 Amort inst tech.mat out.indust	25 006	23 794	1 213	5.10
28154000 Amort. mat outillage	36 020	39 491	3 471	8.79
28181000 Amort.inst.gen.agenc.aménag.di	21 971	16 979	4 992	29.40
28181100 Amort. agencement Providence	117 646	105 468	12 178	11.55
28182000 Amort matériel de transport	61 163	57 966	3 197	5.52
28183000 Amort mat.bureau et infor.	9 537	9 089	448	4.93
28184000 Amort. du mobilier	16 124	16 013	110	0.69
PRETS	2 600		2 600	
27430000 Remboursement prêt salariés	2 600		2 600	
TOTAL II	119 571	136 134	16 563	12.17
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 912	1 101	1 811	164.44
41100000 Clients	2 912	1 101	1 811	164.44
AUTRES CRÉANCES	32 319	28 888	3 431	11.88
40100000 Fournisseurs	9 275		9 275	
42500000 Personnel avances/acomptes		100	100	100.00
42700000 OPPOSITION	3 180		3 180	
44170005 CUCS Ville	2 000	1 000	1 000	100.00
44170007 Région	5 000	10 000	5 000	50.00
44170019 TPM	2 400	2 400		
44170030 CAF	450		450	
44170031 Initiative Chrétienne pr l'Eur	4 948	7 884	2 936	37.24
44170034 FOND NATION ACTION SANIT SOCIA	1 000	5 000	4 000	80.00
46700000 Autres comptes deb ou crediteu		46	46	100.00
46870000 Produits à recevoir	4 143	7 535	3 392	45.02
49670000 Dépreciation autres cptes debi	77	5 077	5 000	98.48
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 710	8 570	140	1.63
48600000 Charges constatées d'avance	8 710	8 570	140	1.63
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 983	1 983	100.00
50315000 VMP Portefeuille 51406273001		1 113	1 113	100.00
50316000 VMP Portefeuille 51406273200		15	15	100.00
50317000 VMP Portefeuille 51406273203		854	854	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	405 784	417 001	11 217	2.69
11000000 Report à nouveau	405 784	417 001	11 217	2.69
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 730	11 217	1 487	13.26
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	396 054	405 784	9 730	2.40
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	72 714	87 622	14 908	17.01
13100000 Subvention d'équipement	345 270	345 270		
13900000 Subv invest inscrites au CR	272 556	257 649	14 908	5.79
TOTAL I	468 768	493 406	24 638	4.99
TOTAL II				
FONDS DEDIES	38 120	14 655	23 465	160.11
19400000 Fonds dédiées sur suvb exploit	28 579	3 505	25 074	715.33
19500000 Fonds dédiés sur dons manuels	9 541	11 150	1 609	14.43
TOTAL III	38 120	14 655	23 465	160.11
PROVISIONS POUR RISQUES		35 294	35 294	100.00
15100000 Provisions pour risques		35 294	35 294	100.00
TOTAL IV		35 294	35 294	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	44 135	37 729	6 405	16.98
40100000 Fournisseurs	12 642	26 075	13 434	51.52
40800000 Fournisseurs fact non parvenue	31 493	11 654	19 839	170.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	159 241	147 615	11 626	7.88
42820000 Dettes provisionnées CP	78 980	68 196	10 784	15.81
43100000 Urssaf	25 469	28 243	2 774	9.82
43720000 Mutuelle	931	977	46	4.74
43730000 CPM Retraite/Prévoyance	6 348	7 047	698	9.91
43733000 Chorum Prévoyance	2 804	2 798	7	0.23
43820000 Charges sociales s/CP	32 566	28 044	4 522	16.13
43840000 Habitat formation	5 613	5 497	116	2.12
43870000 Organismes soc.produits à rece		1 027	1 027	100.00
44210000 Prélèvement à la source	854	779	75	9.63
44700000 Autres impôts, taxes, vers.ass	1 254	565	689	122.07
44710000 Taxe s/salaires	4 422	4 444	22	0.50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 301	18 301		
48700000 Produits constatées d'avance	18 301	18 301		
TOTAL V	221 677	203 646	18 032	8.85
TOTAL GENERAL	728 566	747 001	18 435	2.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	810	540	270	50.00
75600000 Cotisations/adhésions reçues	810	540	270	50.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	13 513	12 997	517	3.98
70610000 Part. Restaurant	9 824	11 437	1 612	14.10
70880000 Autres produits activité annex	3 689	1 560	2 129	136.47
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 163 671	1 105 619	58 051	5.25
74100001 Conseil Départemental	256 000	256 000		
74100005 CUCS Ville - globale	106 000	87 000	19 000	21.84
74100007 Région	10 000	10 000		
74100010 DDETS	636 179	635 389	790	0.12
74100013 DRETS	30 000		30 000	
74100017 Ville de Toulon		1 000	1 000	100.00
74100018 CCASS	38 200	38 112	88	0.23
74100019 TPM	35 000	13 500	21 500	159.26
74100020 TPM- politique ville	5 000	5 000		
74100030 CAF	1 500		1 500	
74100032 FNASS bus de nuit	5 000	5 000		
74105001 ASP	17 513	31 237	13 723	43.93
74105003 Initiat. Chrétienne pr l'Europ	8 370	8 474	103	1.22
74700000 QP subv invest virée au CR	14 908	14 908		
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	6 515	10 019	3 504	34.97
75400000 Libéralités perçues	6 515	10 019	3 504	34.97
DONS MANUELS	14 675	9 310	5 365	57.63
75410000 Rembt frais formation prof	2 949	3 574	5 274	147.57
75412000 Abandon de créance	5 826	5 735	91	1.58
MÉCÉNATS	15 000	30 000	15 000	50.00
75420000 Mécénats	15 000	30 000	15 000	50.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	40 294		40 294	
78150000 Reprise s/prov risques Chg/exp	35 294		35 294	
78174000 Reprise dot dépréciat créances	5 000		5 000	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	4 467	2 294	2 173	94.73
78940000 Utilisations FD sur subv explo	583	583		
78950000 Engagement réalisé	3 884	1 711	2 173	127.01
AUTRES PRODUITS	982	490	492	100.32
75800000 Produits divers gestion couran	982	490	492	100.32
TOTAL I	1 259 927	1 171 269	88 658	7.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	263 658	279 342	15 684	5.61
60611000 Eau et assainissements	8 548	9 140	591	6.47
60612000 Energie électricité	31 682	38 346	6 664	17.38
60621000 Carburant	1 501	1 382	119	8.62
60622000 Produit d'entretien	4 028	4 494	466	10.38
60622100 Produit hygiène	1 735	2 361	626	26.52
60623000 Petits matériels divers	254	3 492	3 237	92.72
60625000 Fournitures hotelières	6 693	8 520	1 827	21.44
60625300 Linge	157	134	23	17.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60630000 Alimentation	45 431	51 729	6 298	12.18
60641000 Fournitures de bureau	1 873	2 564	692	26.98
60660000 Fourn médicales & pharmacie	56		56	
60680000 Fournitures diverses	2 017	332	1 685	507.55
61100000 Sous traitance UDV	14 694	14 135	559	3.96
61100001 Traitement des nuisibles	1 652	1 555	97	6.24
61320000 Location immobilière	5 875	4 000	1 875	46.88
61320001 Location immobilière providenc	16 560	16 560		
61350000 Location mobilières	800	564	236	41.81
61351000 Location copieur	2 221	2 221		
61520000 Ent.rep.s/biens immobiliers	8 390	5 468	2 921	53.42
61550000 Ent.rep.s/biens mobiliers	3 857	7 257	3 400	46.85
61558200 ENTRETIEN VEHICULES	1 015	3 026	2 011	66.45
61558300 Entretien copieur	2 031	2 028	2	0.11
61560000 Maintenance	7 118	5 498	1 620	29.46
61610000 Assurances multirisques	5 147	4 838	310	6.40
61630000 Assurance transport	2 901	2 702	199	7.37
61850000 Frais de colloques, séminaires		245	245	100.00
62100000 Personnel extérieur à l'asso.	8 272	6 284	1 988	31.64
62261000 Honoraires autres	10 160	7 522	2 638	35.07
62262000 Honoraires com.aux cptes	5 520	5 712	192	3.36
62340000 Cadeaux	120	140	20	14.22
62341000 Cadeaux accueillis		1 500	1 500	100.00
62370000 Publications	3 266	590	2 676	453.86
62510000 Voyages et déplacements	6 415	6 015	400	6.66
62560000 Missions	397	1 027	630	61.34
62580000 Animation	1 000	371	628	169.17
62610000 Frais postaux	664	523	31	13.92
62630000 Frais telecommunications	2 749	4 517	1 768	39.14
62780000 Services bancaires et assimilé	1 262	1 774	513	28.89
62880000 Cotisations	47 596	50 715	3 119	6.15
AIDES FINANCIERES	1 051		1 051	
65700000 VC immos incorpo/corpo cédées	1 051		1 051	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	50 744	48 082	2 662	5.54
63110000 Taxe sur salaires	29 133	26 942	2 191	8.13
63130000 URSSAF Part.empl.form prof.	6 381	6 443	62	0.96
63330000 UNIFORMATION Part.empl.form pr	8 507	8 067	441	5.46
63512000 TAXE FONCIERE	6 706	6 610	96	1.45
63540000 Droit d'enregistrement & timbr	16	20	4	20.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	667 649	604 264	63 385	10.49
64100000 Rémunérations du personnel	616 466	602 799	13 668	2.27
64120000 Congés payés	10 784	5 135	15 919	310.02
64140000 Indemnités et avantages divers	40 399	6 600	33 799	512.10
COTISATIONS SOCIALES	232 722	211 137	21 585	10.22
64510000 Cotisations à l'URSSAF	139 753	128 231	11 523	8.99
64520000 Mutuelle employeur	6 679	5 679	1 000	17.61
64530000 Cotisations retraite & prévoya	38 839	36 256	2 583	7.12
64533000 Cotisations de prévoyance	7 657	7 635	21	0.28
64540000 Cotisations CHOMAGE	26 299	25 774	525	2.04
64750000 Médecine du travail	2 938	2 352	586	24.90
64784000 Dépenses de formation		110	110	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64800000 Autres charges du personnel	5 890	5 760	130	2.26
64820000 Charges congés payés	4 522	587	5 110	869.88
64900000 Rembst charges pers	145	74	218	296.39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	28 142	28 657	515	1.80
68111000 Dot.amort.immo.incorporelles	500	500		
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	27 642	28 157	515	1.83
DOTATIONS AUX PROVISIONS		5 077	5 077	100.00
68174000 Dot.dépréciations créances		5 077	5 077	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	27 932	6 000	21 932	365.53
68940000 Reports en FD sur subv exploit	25 657		25 657	
68950000 Engagement à réaliser sur dons	2 275	6 000	3 725	62.08
AUTRES CHARGES	2 199	1 436	764	53.19
65800000 Charges diverses gestion coura	2 115	1 137	978	86.03
65860000 Fonds de solidarités	84	299	215	71.90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 274 096	1 183 994	90 102	7.61
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 170	12 725	1 444	11.35
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6 921	3 062	3 859	126.05
76380000 Produits financiers	6 921	3 062	3 859	126.05
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 921	3 062	3 859	126.05
RESULTAT FINANCIER	6 921	3 062	3 859	126.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 249	9 664	2 415	24.99
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 250	619	631	102.05
67120000 Pénalités, amendes		45	45	100.00
67200000 Charges sur exercice antérieur		574	574	100.00
67800000 Autres charges exceptionnelles	1 250		1 250	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 250	619	631	102.05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 250	619	631	102.05
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 231	935	297	31.73
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	1 231	935	297	31.73
TOTAL DES PRODUITS	1 266 847	1 174 330	92 517	7.88
TOTAL DES CHARGES	1 276 577	1 185 547	91 030	7.68
EXCEDENT OU DEFICIT	9 730	11 217	1 487	13.26

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds dédiés	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Détail des charges constatées d'avance	18
Détail des produits constatés d'avance	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 728 565.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 259 926.55 Euros et dégageant un déficit de 9 729.96- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Poursuite de l'activité de Domensa

L'objet social, les actions et les moyens :

Combattre la misère et l'exclusion est la principale mission de l'association.

Les AMIS de JERICHO-UDV se situent comme l'un des premiers maillons d'une chaîne d'actions et de services qui ont pour objectif de conduire à une plus grande autonomie des personnes accueillies, avec le concours de partenaires institutionnels et associatifs.

L'association dispose d'un accueil de jour pour personnes en situation de grande précarité : **économique, sociale ou/et psychologique** (mise à l'abri, sanitaires et douche, repas, bagagerie, accès à internet, activités...), **d'une antenne RSA, d'un tiers lieu alimentaire** pour les familles hébergées en hôtel et d'un **bus de nuit** qui effectue des maraudes tous les soirs.

20 salariés et 120 bénévoles actifs contribuent à l'animation de l'association.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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

ANNEXE

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

exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et relatif au plan comptable des associations et des fondations et du règlement ANC 2022-06 appliqué depuis l'exercice du 31/12/2024.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 499		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	105 120		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 864		4 797
Installations générales agencements aménagements divers	228 953		
Matériel de transport	68 103		5 233
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 027		4 001
TOTAL	509 068		14 031
Prêts, autres immobilisations financières			10 200
TOTAL			10 200
TOTAL GENERAL	510 567		24 231

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 499	1 499
Installations générales agencements aménagements constr.			105 120	105 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 283	75 379	75 379
Installations générales agencements aménagements divers			228 953	228 953
Matériel de transport			73 336	73 336
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 744	26 285	26 285
TOTAL		14 026	509 073	509 073
Prêts, autres immobilisations financières		7 600	2 600	2 600
TOTAL		7 600	2 600	2 600
TOTAL GENERAL		21 626	513 172	513 172

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		514	500		1 013
Installations générales agencements aménagements constr.		105 120			105 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		63 285	5 973	8 231	61 027
Installations générales agencements aménagements divers		122 447	17 170		139 617
Matériel de transport		57 966	3 197		61 163
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 102	1 301	742	25 661
TOTAL		373 920	27 642	8 974	392 588
TOTAL GENERAL		374 433	28 142	8 974	393 601
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles TOTAL	500				
Instal. techniques matériel outillage indus.	5 973				
Instal. générales agenc. aménag. divers	17 170				
Matériel de transport	3 197				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 301				
TOTAL	27 642				
TOTAL GENERAL	28 142				

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont attribués		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	3 505	25 657	583		25 657	28 579	
DDETS comp.clim 4700€	3 505		583			2 922	
DDETS mmpnt non réalisé		25 657			25 657	25 657	
Ressources liées à la générosité du public	11 150	2 275	3 884			9 541	
Dons UDV babyfoot 1140€	184		184				
Dons UDV 6212€	4 169		312			3 857	
Dons AEP la Canore 1999€	1 203		38			1 241	
Dons AEP la Canore 3000€	2 594		392			2 202	
Dons campagne Noël 3000€	3 000		3 000				
Dons AEP la Canore 2275€		2 275	34			2 241	
TOTAL	14 655	27 932	4 467		25 657	38 120	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	35 294		35 294		
TOTAL	35 294		35 294		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	5 077		5 000		77
TOTAL	5 077		5 000		77
TOTAL GENERAL	40 371		40 294		77

Dont dotations et reprises d'exploitation			40 294		
--	--	--	--------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts		2 600	2 600	
Autres créances clients		2 912	2 912	
Personnel et comptes rattachés		3 180	3 180	
Divers état et autres collectivités publiques		15 798	15 798	
Débiteurs divers		13 418	13 418	
Charges constatées d'avance		8 710	8 710	
TOTAL		46 618	46 618	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		10 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		7 600		

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		44 135	44 135		
Personnel et comptes rattachés		78 980	78 980		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		73 732	73 732		
Autres impôts taxes et assimilés		6 530	6 530		
Produits constatés d'avance		18 301	18 301		
TOTAL		221 677	221 677		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	19 941
Total	19 941

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 493
Dettes fiscales et sociales	117 159
Total	148 652

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 710
Total	8 710
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 301
Total	18 301

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Publications	116		
- Cotisations	87		
- Maintenance	255		
- Maintenance	291		
- Maintenance	291		
- Maintenance	2 659		
- Frais telecommunications	59		
- Assurance transport	1 218		
- Assurance transport	1 044		
- Assurance transport	1 218		
- Maintenance	1 214		
- Voyages et déplacements	129		
- Voyages et déplacements	130		
Total	8 710		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance			
- DDETS	18 301		
Total	18 301		

LES AMIS DE JERICHO-UDV

**Siège social : 319, AVENUE COLONEL PICOT
83100 TOULON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS AU 31/12/2025

Bertrand NICOLAY
613105/26


LES AMIS DE JERICHO - UDV
Siège social : 319, Avenue Colonel Picot
83100 TOULON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

Mesdames, Messieurs,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « LES AMIS DE JERICHO - UDV » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

Daniel MANDRAGOLA & associés

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 28 avril 2026

COFIMEC
Le Commissaire aux comptes,

représenté par
Daniel MANDRAGOLA



ANNEXE :

« Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	1 499	1 013	486	986	500 50.69
	En cours, avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	105 120	105 120			
	Installations techniques, matériel et outillage	403 952	287 467	116 485	135 148	18 663 13.81
	En cours, avances et acomptes					
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
	Immobilisations financières (1)					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	2 600		2 600		2 600
	Autres immobilisations financières					
Total II		513 172	393 601	119 571	136 134	16 563 12.17
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 912		2 912	1 101	1 811 164.44
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres créances	32 396	77	32 319	28 888	3 431 11.88
	Charges constatées d'avance (2)	8 710		8 710	8 570	140 1.63
	Valeurs mobilières de placement				1 983	1 983 100.00
	Instruments financiers à terme et jetons détenus					
	Disponibilités	565 054		565 054	570 325	5 271 0.92
Total III		609 071	77	608 994	610 866	1 872 0.31
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)					
	Primes de remboursement des emprunts (V)					
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 122 244	393 678	728 566	747 001	18 435 2.47

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	405 784	417 001	11 217	2.69
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 730	11 217	1 487	13.26
	Situation nette (sous total)	396 054	405 784	9 730	2.40
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	72 714	87 622	14 908	17.01
	Provisions réglementées				
	Total I	468 768	493 406	24 638	4.99
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	38 120	14 655	23 465	160.11
	Total III	38 120	14 655	23 465	160.11
PROVISIONS	Provisions pour risques		35 294	35 294	100.00
	Provisions pour charges				
	Total IV		35 294	35 294	100.00
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	44 135	37 729	6 405	16.98
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	159 241	147 615	11 626	7.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	18 301	18 301		
	Total V	221 677	203 646	18 032	8.85
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	728 566	747 001	18 435	2.47

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

203 376 185 345

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	810		540		270	50.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	13 513		12 997		517	3.98
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 163 671		1 105 619		58 051	5.25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	6 515		10 019		3 504	34.97
Dons manuels	14 675		9 310		5 365	57.63
Mécénats	15 000		30 000		15 000	50.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	40 294				40 294	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	4 467		2 294		2 173	94.73
Autres produits	982		490		492	100.32
Total I	1 259 927		1 171 269		88 658	7.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	263 658		279 342		15 684	5.61
Aides financières	1 051				1 051	
Impôts, taxes et versements assimilés	50 744		48 082		2 662	5.54
Salaires et traitements	667 649		604 264		63 385	10.49
Cotisations sociales	232 722		211 137		21 585	10.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 142		28 657		515	1.80
Dotations aux provisions			5 077		5 077	100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	27 932		6 000		21 932	365.53
Autres charges	2 199		1 436		764	53.19
Total II	1 274 096		1 183 994		90 102	7.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 170		12 725		1 444	11.35

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

574

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 921	3 062	3 859	126.05
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	6 921	3 062	3 859	126.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	6 921	3 062	3 859	126.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 249	9 664	2 415	24.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 250	619	631	102.05
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 250	619	631	102.05
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 231	935	297	31.73
Total des produits (I+III+V)	1 266 847	1 174 330	92 517	7.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 276 577	1 185 547	91 030	7.68
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 730	11 217	1 487	13.26

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ratio N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Exercice	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	145 696	144 576	1 120	0.77
Prestations en nature	481 987	477 588	4 399	0.92
Bénévolat				
TOTAL	627 683	622 164	5 519	0.89
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	353 987	349 588	4 399	1.26
Mise à disposition gratuite de biens	128 000	128 000		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	145 696	144 576	1 120	0.77
TOTAL	627 683	622 164	5 519	0.89

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds dédiés	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Détail des charges constatées d'avance	12
Détail des produits constatés d'avance	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 728 565.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 259 926.55 Euros et dégageant un déficit de 9 729.96- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Poursuite de l'activité de Domensa

L'objet social, les actions et les moyens :

Combattre la misère et l'exclusion est la principale mission de l'association.

Les AMIS de JERICHO-UDV se situent comme l'un des premiers maillons d'une chaîne d'actions et de services qui ont pour objectif de conduire à une plus grande autonomie des personnes accueillies, avec le concours de partenaires institutionnels et associatifs.

L'association dispose d'un accueil de jour pour personnes en situation de grande précarité : **économique, sociale ou/et psychologique** (mise à l'abri, sanitaires et douche, repas, bagagerie, accès à internet, activités...), **d'une antenne RSA, d'un tiers lieu alimentaire** pour les familles hébergées en hôtel et d'un **bus de nuit** qui effectue des maraudes tous les soirs.

20 salariés et 120 bénévoles actifs contribuent à l'animation de l'association.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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

ANNEXE

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

exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et relatif au plan comptable des associations et des fondations et du règlement ANC 2022-06 appliqué depuis l'exercice du 31/12/2024.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 499		
Installations générales agencements aménagements des constructions	105 120		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 864		4 797
Installations générales agencements aménagements divers	228 953		
Matériel de transport	68 103		5 233
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 027		4 001
TOTAL	509 068		14 031
Prêts, autres immobilisations financières			10 200
TOTAL			10 200
TOTAL GENERAL	510 567		24 231

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 499	1 499
Installations générales agencements aménagements constr.			105 120	105 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 283	75 379	75 379
Installations générales agencements aménagements divers			228 953	228 953
Matériel de transport			73 336	73 336
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 744	26 285	26 285
TOTAL		14 026	509 073	509 073
Prêts, autres immobilisations financières		7 600	2 600	2 600
TOTAL		7 600	2 600	2 600
TOTAL GENERAL		21 626	513 172	513 172

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	514	500		1 013
Installations générales agencements aménagements constr.	105 120			105 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	63 285	5 973	8 231	61 027
Installations générales agencements aménagements divers	122 447	17 170		139 617
Matériel de transport	57 966	3 197		61 163
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 102	1 301	742	25 661
TOTAL	373 920	27 642	8 974	392 588
TOTAL GENERAL	374 433	28 142	8 974	393 601
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	500			
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 973			
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 170			
Matériel de transport	3 197			
Matériel de bureau informatique mobilier	1 301			
TOTAL	27 642			
TOTAL GENERAL	28 142			

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	3 505	25 657	583		25 657	28 579	
DDETS comp. clim 4700€	3 505		583			2 922	
DDETS mmpt non réalisé		25 657			25 657	25 657	
Ressources liées à la générosité du public	11 150	2 275	3 884			9 541	
Dons UDV babyfoot 1140€	184		184				
Dons UDV 6212€	4 169		312				
Dons AEP la Canore 1999€	1 203		38			3 857	
Dons AEP la Canore 3000€	2 594		392			1 241	
Dons campagne Noël 3000€	3 000		3 000			2 202	
Dons AEP la Canore 2275€		2 275	34			2 241	
TOTAL	14 655	27 932	4 467		25 657	38 120	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	35 294		35 294		
TOTAL	35 294		35 294		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	5 077		5 000		77
TOTAL	5 077		5 000		77
TOTAL GENERAL	40 371		40 294		77

Dont dotations et reprises d'exploitation			40 294		
--	--	--	--------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 600	2 600	
Autres créances clients	2 912	2 912	
Personnel et comptes rattachés	3 180	3 180	
Divers état et autres collectivités publiques	15 798	15 798	
Débiteurs divers	13 418	13 418	
Charges constatées d'avance	8 710	8 710	
TOTAL	46 618	46 618	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 600		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 135	44 135		
Personnel et comptes rattachés	73 980	73 980		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 732	73 732		
Autres impôts taxes et assimilés	6 530	6 530		
Produits constatés d'avance	13 301	13 301		
TOTAL	221 677	221 677		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	19 941
Total	19 941

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 493
Dettes fiscales et sociales	117 159
Total	148 652

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 710
Total	8 710
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 301
Total	18 301

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Publications	116		
- Cotisations	87		
- Maintenance	255		
- Maintenance	291		
- Maintenance	291		
- Maintenance	2 659		
- Frais telecommunications	59		
- Assurance transport	1 218		
- Assurance transport	1 044		
- Assurance transport	1 218		
- Maintenance	1 214		
- Voyages et déplacements	129		
- Voyages et déplacements	130		
Total	8 710		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance - DDETS	18 301		
Total	18 301		