

***Maison des Frères - UDV***

*16 rue d'Estienne d'Orves*

*83330 LE BEAUSSET*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

*Activité principale de l'association :*

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

**Fait à TOULON**

**Le**

***Union Diaconale du Var***

*363 avenue Colonel Picot*

*83100 TOULON*

Maison des Frères - UDV

16 rue d'Estienne d'Orves

83330 LE BEAUSSET

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 24

***Union Diaconale du Var***

*363 avenue Colonel Picot*

*83100 TOULON*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	804	804				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	1 346 735	824 886	521 850	579 732	57 882	9.98
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	273 177	171 826	101 351	82 166	19 185	23.35
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	1 875		1 875	1 860	15	0.81
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	1 622 592	997 516	625 076	663 758	38 682	5.83
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 335		48 335	41 363	6 972	16.86
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	27 832	330	27 502	12 816	14 687	114.60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	153 346		153 346	230 461	77 114	33.46
	Charges constatées d'avance (2)	4 098		4 098	3 337	761	22.81
	<b>Total II</b>	233 611	330	233 281	287 976	54 695	18.99
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 856 203	997 846	858 357	951 734	93 377	9.81

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	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	528 614		539 901		11 287	2.09
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	69 835		11 287		58 548	518.72
	Situation nette (sous total)	458 780		528 614		69 835	13.21
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	199 836		226 456		26 621	11.76
	Provisions réglementées						
	Total I	658 616		755 071		96 455	12.77
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	9 853		9 642		211	2.19
	Total II	9 853		9 642		211	2.19
PROVISIONS	Provisions pour risques	31 072		31 072			
	Provisions pour charges						
	Total III	31 072		31 072			
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 560		80 554		13 994	17.37
	Emprunts et dettes financières diverses	1 580		1 730		150	8.67
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	35 489		26 727		8 762	32.78
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	47 025		39 813		7 212	18.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 162		7 125		1 037	14.55
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	158 817		155 949		2 867	1.84
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	858 357		951 734		93 377	9.81

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

158 817155 949

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		150		210	60	28.57
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		104 813		98 508	6 305	6.40
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		644 027		594 937	49 090	8.25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		7 285		4 022	3 263	81.12
Dons manuels		7 296		2 258	5 038	223.15
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				8 321	8 321	100.00
Utilisations des fonds dédiés		5 689		423	5 266	NS
Autres produits		533			533	
Total I		769 792		708 679	61 114	8.62
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		284 793		251 673	33 119	13.16
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		25 764		18 256	7 508	41.13
Salaires et traitements		328 708		281 282	47 426	16.86
Charges sociales		118 386		99 521	18 866	18.96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		74 562		74 357	205	0.28
Dotations aux provisions		330		11 072	10 742	97.02
Reports en fonds dédiés		5 900			5 900	
Autres charges		614		2 107	1 492	70.83
Total II		839 057		738 268	100 789	13.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		69 265		29 589	39 676	134.09

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs105

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs2 712

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		830		879	49	5.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		830		879	49	5.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		872		1 031	159	15.40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		872		1 031	159	15.40
2. Résultat financier (III-IV)		42		152	110	72.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		69 308		29 741	39 566	133.03
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				105	105	100.00
Sur opérations en capital				26 621	26 621	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				26 725	26 725	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		460		6 462	6 002	92.87
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				1 715	1 715	100.00
Total VI		460		8 177	7 717	94.37
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		460		18 548	19 008	102.48
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		66		93	27	28.79
Total des produits (I+III+V)		770 622		736 283	34 339	4.66
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		840 457		747 570	92 887	12.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT		69 835		11 287	58 548	518.72

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	68 325		19 240		49 085	255.12
Prestations en nature	73 143		74 289		1 146	1.54
Bénévolat						
TOTAL	141 468		93 529		47 939	51.26
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	1 570		3 213		1 643	51.14
Mise à disposition gratuite de biens	71 573		71 076		497	0.70
Prestations en nature						
Personnel bénévole	68 325		19 240		49 085	255.12
TOTAL	141 468		93 529		47 939	51.26

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 Concessions, brevets,licences	804		804			
28050000 Amort.conces.brevets licences	804		804			
CONSTRUCTIONS	521 850		579 732		57 882	9.98
21400000 Construction sur sol d'autrui	1 001 687		1 001 687			
21451000 Installations gén.agen.const.	345 049		345 049			
28140000 Amort const.s/sol d'autrui	675 795		642 365		33 430	5.20
28145100 Amort install.gén.agen.const.	149 091		124 639		24 452	19.62
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	101 351		82 166		19 185	23.35
21540000 Matériel industriel	8 487		8 487			
21810000 Installations.gén.agenc.	152 368		120 786		31 582	26.15
21820000 Matériel de transport	49 522		51 822		2 300	4.44
21830000 Matériel bureau/informatique	10 678		9 102		1 576	17.32
21840000 Mobilier	52 122		49 416		2 706	5.48
28154000 Amort mat outillage	7 060		6 598		462	7.00
28181000 Amort.inst.gen.agenc.aménag.di	74 444		66 156		8 288	12.53
28182000 Amort matériel de transport	46 803		45 914		889	1.94
28183000 Amort mat.bureau et infor.	8 097		6 494		1 603	24.69
28184000 Amort mobilier	35 422		32 284		3 137	9.72
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 875		1 860		15	0.81
27150000 Titres immobilisés : part soci	15				15	
27200000 Titres immobilisés	1 860		1 860			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	625 076		663 758		38 682	5.83
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	48 335		41 363		6 972	16.86
41100000 Usagers (clients)	46 956		41 258		5 698	13.81
41800000 CLient- facture à établir	1 378		105		1 273	NS
AUTRES	27 502		12 816		14 687	114.60
40100000 Fournisseurs	20 379		500		19 879	NS
40400014 Fournisseurs immo divers			8 812		8 812	100.00
40970000 Acompte fournisseur	1 052		628		424	67.55
44170001 Le Département	5 256				5 256	
44170018 Aide ICE Volontaire Civique			800		800	100.00
46720000 Débiteurs divers	1 146		2 076		930	44.80
49670000 Dep autres comptes debiteurs	330				330	
DISPONIBILITES	153 346		230 461		77 114	33.46
51214000 Caisse d'Epargne	58 394		18 892		39 503	209.10
51720000 Livret Caisse d'épargne	21 878		21 241		637	3.00
51740000 CSL Associatis	71 443		189 250		117 808	62.25
53100000 Caisse Trésorier	1 521		934		587	62.79
53100100 CAISSE SOLIDARITE	110		144		34	23.33
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 098		3 337		761	22.81
48600000 Charges constatées d'avance	4 098		3 337		761	22.81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	233 281		287 976		54 695	18.99



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	858 357	951 734	93 377	9.81

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
REPORT A NOUVEAU	528 614		539 901		11 287	2.09
11000000 Report à nouveau	528 614		539 901		11 287	2.09
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	69 835		11 287		58 548	518.72
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	458 780		528 614		69 835	13.21
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	199 836		226 456		26 621	11.76
13100000 Subvention d'équipement	862 421		862 421			
13900000 Subv invest inscrites au CR	662 585		635 964		26 621	4.19
TOTAL FONDS PROPRES	658 616		755 071		96 455	12.77
FONDS DEDIES	9 853		9 642		211	2.19
19500000 Fonds dédiés sur dons manuels	9 853		9 642		211	2.19
TOTAL FONDS DEDIES	9 853		9 642		211	2.19
PROVISIONS POUR RISQUES	31 072		31 072			
15100000 Provision pour risque	31 072		31 072			
TOTAL PROVISIONS	31 072		31 072			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	66 560		80 554		13 994	17.37
16410000 CREDIT 251062E	66 560		80 104		13 544	16.91
58000000 Virements internes			450		450	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 580		1 730		150	8.67
16500000 Dépôts et cautionnements reçus	1 580		1 730		150	8.67
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 489		26 727		8 762	32.78
40100000 Fournisseurs	13 928		9 807		4 121	42.02
40800000 Fournisseurs fact.non parvenue	21 561		16 920		4 641	27.43
DETTES FISCALES ET SOCIALES	47 025		39 813		7 212	18.11
42100000 Salaires	1 160				1 160	
42700000 Opposition			266		266	100.00
42820000 Dettes provisionnées CP	8 325		13 952		5 627	40.33
42860000 Personnel autres charges à pay	3 625				3 625	
43100000 URSSAF	16 001		11 133		4 868	43.73
43720000 Mutuelle Arilim	425		403		22	5.40
43730000 CPM Retraite	3 347		2 588		759	29.34
43733000 CHORUM Prévoyance	1 232		942		290	30.74
43820000 Charges sociales s/CP	2 654		4 198		1 543	36.77
43840000 Uniformation	996		4 224		3 228	76.42
43860000 Org sociaux autres charges à p	1 631				1 631	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	709		537		172	32.02
44710000 Taxe s/salaires	6 920		1 571		5 349	340.48
AUTRES DETTES	8 162		7 125		1 037	14.55
41100000 Usagers (clients)	663		378		285	75.26
41910000 clients acptes recus	3 195		1 643		1 553	94.52
46710000 Crédoeurs divers	3 922		5 104		1 182	23.16
46730000 Crédoeurs divers MR	382				382	

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DETTES	158 817	155 949	2 867	1.84
TOTAL GENERAL	858 357	951 734	93 377	9.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
COTISATIONS	150		210		60	28.57
75600000 Cotisations reçues	150		210		60	28.57
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	104 813		98 508		6 305	6.40
70610000 Participation hébergement MDF	45 749		40 709		5 040	12.38
70610001 Part. CFA et apprentis	26 236		27 657		1 421	5.14
70610002 Loyer maison relais	26 067		24 002		2 065	8.60
70810000 Participation location salle	5 115		5 360		245	4.57
70880000 Autres produits activité annex	1 646		780		866	111.03
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	644 027		594 937		49 090	8.25
73280000 Financement Etat			11 115		11 115	100.00
73332000 Financement CD Iva	452 701		425 522		27 179	6.39
73380000 Financement CD urgence sociale	700		150		550	366.67
74100002 Autres aides & subventions	20 256		15 000		5 256	35.04
74100005 Subv. DDETS du Var	142 350		142 350			
74100018 Aide ICE Volontaire Civique	1 400		800		600	75.00
74700000 QP subv invest virée au CR	26 621				26 621	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	7 285		4 022		3 263	81.12
75400000 Libéralités perçues	7 285		4 022		3 263	81.12
DONS MANUELS	7 296		2 258		5 038	223.15
75410000 Rembt frais formation prof.	647				647	
75412000 Abandon de frais des bénévoles	6 650		2 258		4 392	194.52
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			8 321		8 321	100.00
78150000 Rep prov pour risque			1 509		1 509	100.00
78170000 Rep dot dépréc actif circulant			944		944	100.00
79100000 Transfert de charges exploitat			63		63	100.00
79110000 Transfert de charges exploitat			5 804		5 804	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	5 689		423		5 266	NS
78950000 Engagements réalisés	5 689		423		5 266	NS
AUTRES PRODUITS	533				533	
75800000 Produits divers gestion couran	533				533	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	769 792		708 679		61 114	8.62
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	284 793		251 673		33 119	13.16
60611000 Eau et assainissements	13 462		13 280		182	1.37
60612000 Energie électricité	11 534		16 299		4 765	29.23
60613000 Gaz - Chauffage	25 481		13 949		11 531	82.67
60621000 carburant et fourn garage	1 763		2 679		916	34.20
60622000 Produits entretien & hygiène	4 003		4 837		834	17.24
60623000 Fournitures atelier & jardin	4 393		12 051		7 658	63.55
60624000 Fournitures administratives	881		2 055		1 173	57.10
60625000 Fournitures scolaires, éduc &	1 208		1 258		50	3.95
60625100 Fournitures informatique	3 120		1 087		2 033	187.05
60626000 Fournitures hôtelières	4 967		7 919		2 952	37.28
60626800 Véture	7 495		7 399		96	1.30
60630000 Alimentation	25 530		24 592		938	3.81
60660000 Fournitures médicales & pharma	760		442		319	72.12
60680000 Fournitures diverses			450		450	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
61118000 Prestations médicales	1	529	82		1 448	NS
61181000 Sous traitance UDV	12	468	11 741		727	6.19
61182000 Frais de scolarité		571			571	
61183000 Autres prest sces animations	1	797	2 814		1 017	36.13
61184000 Vacances & sorties à l'extérie	3	113	4 022		909	22.60
61320000 Location immobilière	29	174	27 674		1 500	5.42
61350000 Location bien mobilier	6	069	5 861		208	3.55
61520000 Ent.rep.s/biens immobiliers	20	535	17 945		2 590	14.43
61550000 Ent.rep.s/biens mobiliers	1	311	1 214		97	7.98
61552000 Ent rép mat transport	2	047	1 794		253	14.12
61560000 Maintenance	4	334	2 468		1 866	75.60
61610000 Dommages aux biens	5	538	4 765		773	16.23
61630000 Assurances transports	2	252	2 085		167	8.00
61820000 Documentation générale		281	424		144	33.82
62100000 Personnel extérieur à l'asso.	4	644	5 794		1 150	19.85
62238000 Honoraires hors médical	16	059	14 166		1 893	13.36
62260000 Autres honoraires	20	086	2 381		17 705	743.52
62262000 Honoraires com.aux cptes	5	800	5 516		284	5.15
62340000 Cadeaux accueillis		261	125		135	107.63
62370000 Publications		18	336		318	94.66
62380000 Divers : pouboires, dons			350		350	100.00
62510000 Voyages et déplacements	16	134	8 650		7 484	86.52
62560000 Missions		195	386		582	150.60
62570000 Réceptions		487	122		366	300.82
62600000 Frais postaux		234	308		75	24.17
62620000 Frais télécommunications	9	469	4 527		4 942	109.17
62700000 Services bancaires et assimilé	1	251	1 132		119	10.54
62810000 Blanchissage à l'extérieur	1	829	2 260		431	19.08
62870000 Argent de poche	5	999	6 445		447	6.93
62880000 Cotisations	7	102	7 989		887	11.10
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25	764	18 256		7 508	41.13
63110000 Taxe s/salaires	6	920	1 571		5 349	340.46
63130000 URSSAF Part.empl.form prof.	2	335	1 653		682	41.27
63330000 Uniformation part.empl.form	5	864	5 383		481	8.94
63512000 Taxes foncières	8	054	7 326		728	9.94
63513000 Autres impôts locaux	2	220	1 881		339	18.02
63540000 Droits enregistrement&timbre		372	443		71	15.99
SALAIRES ET TRAITEMENTS	328	708	281 282		47 426	16.86
64100000 Rémunérations du personnel	331	863	280 949		50 915	18.12
64120000 Congés payés	5	627	1 285		6 912	537.85
64130000 Prime de partage de la valeur			4 100		4 100	100.00
64140000 Indemnités et avantages divers	9	175	3 814		5 361	140.58
64170000 Retenue avant.en nat.logement	6	704	8 865		2 161	24.38
CHARGES SOCIALES	118	386	99 521		18 866	18.96
64510000 Cotisations à l'URSSAF	81	193	62 254		18 939	30.42
64520000 Cotisations aux mutuelles	3	130	3 234		104	3.21
64530000 Cotisations aux caisses de ret	17	701	15 817		1 885	11.92
64533000 Cotisations de prévoyance	3	016	2 579		437	16.96
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	14	038	12 126		1 912	15.77
64580000 Charges s/prov cp	1	543	687		2 230	324.65
64750000 Médecine du travail	1	511	1 475		36	2.44
64800000 Autres charges de personnel	1	650	1 350		300	22.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
64900000 Rembst charges de personnel	2 310		2 310	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	74 562	74 357	205	0.28
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	74 562	74 357	205	0.28
DOTATIONS AUX PROVISIONS	330	11 072	10 742	97.02
68150000 Dot.prov.pour risque		11 072	11 072	100.00
68170000 Dotat°aux dépréc actif circula	330		330	
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 900		5 900	
68950000 Engagements à réaliser dons	5 900		5 900	
AUTRES CHARGES	614	2 107	1 492	70.83
65800000 Charges diverses gestion coura	504	495	10	1.95
65860000 Fonds de solidarité	110	1 612	1 502	93.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	839 057	738 268	100 789	13.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	69 265	29 589	39 676	134.09
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	830	879	49	5.60
76000000 Produits financiers	830	879	49	5.60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	830	879	49	5.60
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	872	1 031	159	15.40
66160000 Intérêts bancaires	872	1 031	159	15.40
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	872	1 031	159	15.40
RESULTAT FINANCIER	42	152	110	72.08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	69 308	29 741	39 566	133.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		105	105	100.00
77200000 Produits s/exercices antérieur		105	105	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		26 621	26 621	100.00
77700000 QP subv invest virée au CR		26 621	26 621	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		26 725	26 725	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	460	6 462	6 002	92.87
67120000 Pénalités, Amendes fisc. Pénal	460	3 750	3 290	87.72
67200000 charges sur exercices antérieu		2 712	2 712	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		1 715	1 715	100.00
68710000 Dot.amort.exceptionnel		1 715	1 715	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	460	8 177	7 717	94.37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	460	18 548	19 008	102.48

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	66	93	27	28.79
69500000 Impôt sur les sociétés	66	93	27	28.79
TOTAL DES PRODUITS	770 622	736 283	34 339	4.66
TOTAL DES CHARGES	840 457	747 570	92 887	12.43
EXCEDENT OU DEFICIT	69 835	11 287	58 548	518.72

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

14

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

15

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

15

Permanence ou changement de méthodes

16

Informations générales complémentaires

16

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

17

Etat des amortissements

17

Tableau de variation des fonds dédiés

19

Etat des provisions

20

Etat des échéances des créances et des dettes

20

Evaluation des immobilisations corporelles

20

Evaluation des amortissements

21

Evaluation des créances et des dettes

21

Produits à recevoir

21

Charges à payer

21

Charges et produits constatés d'avance

21

Détail des charges constatées d'avance

22

Détail des produits constatés d'avance

24

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

24

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 858 356.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 769 792.31 Euros et dégageant un déficit de 69 834.54- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Description de l'objet social

L'objet social de l'association est d'accueillir, protéger, promouvoir et insérer des personnes fragiles, sur le plan social, économique et psychologique. Cette action s'accomplit en lien avec les services sociaux de l'Etat et du Conseil Départemental du Var.

La Maison des Frères dispose d'une capacité de 68 places et met en place quatre structures accueillant des publics variés :

- Un lieu de vie et d'accueil composé de 6 logements pour une capacité totale de 7 places, pour l'accueil de jeunes filles mineures
- Une Maison-Relais composée de 8 logements pour une capacité totale de 20 places, pour l'accueil de familles ayant besoin de stabilité pendant quelques mois ou quelques années
- Un logement de 4 places pour l'accueil de courte durée (un mois maximum) de familles dont la situation le nécessite
- 11 logements pour une capacité totale de 37 places, pour l'accueil de personnes, de groupes, de familles dans le cadre du tourisme solidaire et de l'accueil d'apprentis.

#### Diverses informations :

1) Lors du Conseil d'Administration du 15 Mai 2024 sont réélus à l'unanimité des voix : Xavier Desgrées du Lou Président, Frédéric Bouvattier vice- Président, et Denis Bodhuin Trésorier ; Faute de candidat le poste de Secrétaire reste vacant.

2) Départ de Martine Dete secrétaire de l'association et embauche de Bénédicte Monjo en remplacement.

3) Consolidation du fonctionnement du Lieu de Vie et d'Accueil (capacité 7 jeunes filles MNA) avec un effectif stabilisé de 4 salariés : Dario D'Alessandro responsable Permanent, Claire Derouault et Marianne Desrumaux Assistantes Permanentes et Marine Tavernier Educatrice ; A compter du 1er septembre à la suite d'une réunion avec l'ASE il est décidé de porter l'effectif à 9 jeunes filles. Embauche d'un nouvel assistant permanent : Hycham MEALLAOUI début septembre. Départ de Marine

## ANNEXE

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

Tavernier au 31/12/2024 et remplacement par Alice Colin, éducatrice spécialisée à compter du mois de décembre 2024.

### 3) Audit externe :

Le Lieu de Vie et d'Accueil de la Maison des Frères, s'inscrit dans la liste des Etablissements Sociaux et Services Médico-Sociaux soumis à une évaluation de la qualité dans le cadre d'un audit externe.

Le calendrier de programmation nous a été donné par le Conseil Départemental organisme de tarification et de contrôle du LVA.

L'audit a requis un travail conséquent de préparation sur 2024, mobilisant l'équipe et les membres du bureau. Cet audit a été réalisé par le Cabinet ABAQ (cabinet habilité COFRAC mandaté par la Haute Autorité de Santé) en octobre 2024.

Les thèmes évalués sont définis selon un référentiel commun à tous les ESSMS établi par l'HAS :

" Les personnes accompagnées

" Les professionnels

" Le dispositif : organisation, fonctionnement, traçabilité, gouvernance...

Ce travail nous a permis de mettre en exergue un savoir-faire reconnu pour la qualité de l'accompagnement des jeunes filles qui nous sont confiées par l'ASE et de préciser les points d'amélioration de la qualité qui feront l'objet de mesures correctives.

Cette démarche nous inscrit dans une dynamique constructive qui tend à renforcer et développer notre action en faveur des mineures et des personnes accueillies.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

### **- 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 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

## ANNEXE

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

l'exercice et relatif au plan comptable des associations et des fondations.

### Changement de méthode

L'association a décidé d'opter pour l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 homologué par arrêté le 26 décembre 2023 et dont l'application sera obligatoire au 1er janvier 2025.

Les incidences sur les comptes de l'exercice sont explicitées ci-dessous et n'ont qu'un impact de présentation détaillé ci-dessous :

ancienne méthode		nouvelle méthode	
79100000	transfert de charges -2 310.00	=> 6490000	rembst charges perso -2 310.00
77700000	QP subv invest -26 620.50	=> 74700000	QP subv invest -26 620.50
79100000	transfert de charges -646.50	=> 75410000	rembst frais de formation -646.50

### Informations générales complémentaires

#### 1. Absence de rémunération des dirigeants

Il est précisé que le président de l'association, le vice- président et le trésorier de l'association, tous trois bénévoles, n'ont à ce titre perçu aucune rémunération ni aucun avantage en nature.

#### 2. Effectifs de l'entité

L'association emploie 11 salariés.

#### 3. Application aux associations des nouvelles normes comptables relatives aux subventions d'investissements.

La prise en compte de l'amortissement des subventions reçues en 2000 pour la restructuration intérieure de la Maison des Frères se traduit par un produit exceptionnel sur opérations en capital (compte 747) de 26 621 euros.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporellesTOTAL	804		
Constructions sur sol d'autrui	1 001 687		
Installations générales agencements aménagements des constructions	345 049		4 051
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 487		4 446
Installations générales agencements aménagements divers	120 786		31 582
Matériel de transport	51 822		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 518		4 282
TOTAL	1 586 348		44 361
Autres titres immobilisés	1 860		15
TOTAL	1 860		15
TOTAL GENERAL	1 589 012		44 376

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporellesTOTAL			804	804
Constructions sur sol d'autrui			1 001 687	1 001 687
Installations générales agencements aménagements constr.		4 051	345 049	345 049
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 446	8 487	8 487
Installations générales agencements aménagements divers			152 368	152 368
Matériel de transport		2 300	49 522	49 522
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			62 800	62 800
TOTAL		10 797	1 619 913	1 619 913
Autres titres immobilisés			1 875	1 875
TOTAL			1 875	1 875
TOTAL GENERAL		10 797	1 622 592	1 622 592

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 incorporellesTOTAL	804			804
Constructions sur sol d'autrui	642 365	33 430		675 795
Installations générales agencements aménagements constr.	124 639	24 452		149 091
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 598	462		7 060
Installations générales agencements aménagements divers	66 156	8 288		74 444
Matériel de transport	45 914	3 189	2 300	46 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 778	4 740		43 519
TOTAL	924 450	74 562	2 300	996 712
TOTAL GENERAL	925 254	74 562	2 300	997 516

ANNEXE					
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024					
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	33 430				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	24 452				
Instal.techniques matériel outillage indus.	462				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 288				
Matériel de transport	3 189				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 740				
TOTAL	74 562				
TOTAL GENERAL	74 562				

## 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 remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	9 642	5 900	5 689			9 853	
Don ADFT Diaconie 22000€	9 642		736			8 906	
Don UDV 5900€		5 900	4 953			947	
<b>TOTAL</b>	9 642	5 900	5 689			9 853	

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

ANNEXE

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

<b><u>Etat des provisions</u></b>					
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	31 072				31 072
TOTAL	31 072				31 072
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		330			330
TOTAL		330			330
TOTAL GENERAL	31 072	330			31 402
Dont dotations et reprises d'exploitation		330			
<b><u>Etat des échéances des créances et des dettes</u></b>					
<b>Etat des créances</b>			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients			48 335	48 335	
Divers état et autres collectivités publiques			5 256	5 256	
Débiteurs divers			22 576	22 576	
Charges constatées d'avance			4 098	4 098	
TOTAL			80 265	80 265	
<b>Etat des dettes</b>			Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine			66 560	66 560	
Emprunts et dettes financières divers			1 580	1 580	
Fournisseurs et comptes rattachés			35 489	35 489	
Personnel et comptes rattachés			13 109	13 109	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			26 287	26 287	
Autres impôts taxes et assimilés			7 629	7 629	
Autres dettes			4 967	4 967	
TOTAL			155 622	155 622	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			2 442		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			16 136		
<b><u>Evaluation des immobilisations corporelles</u></b>					
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.					

## ANNEXE

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

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 33 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	2 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Concessions, brevets, licences	Linéaire	3 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 378
Autres créances	5 256
Total	6 634

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 561
Dettes fiscales et sociales	17 231
Total	38 793

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 098
Total	4 098



## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Cotisations	28		
- Cotisations	46		
- Cotisations	31		
- Cotisations	2		
- Maintenance	11		
- Maintenance	18		
- Maintenance	12		
- Maintenance	1		
- Dommages aux biens	359		
- Dommages aux biens	594		
- Dommages aux biens	401		
- Dommages aux biens	28		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	0		
- Maintenance	3		
- Maintenance	5		
- Maintenance	3		
- Maintenance	0		
- Cotisations	9		
- Cotisations	15		
- Cotisations	10		
- Cotisations	1		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	6		
- Frais télécommunications	10		
- Frais télécommunications	7		
- Frais télécommunications	0		
- Maintenance	48		
- Maintenance	48		
- Maintenance	17		
- Maintenance	28		
- Maintenance	19		
- Maintenance	1		
- Ent.rep.s/biens immobiliers	31		
- Ent.rep.s/biens immobiliers	52		
- Ent.rep.s/biens immobiliers	35		
- Ent.rep.s/biens immobiliers	2		
- Maintenance	52		
- Maintenance	87		
- Maintenance	59		
- Maintenance	4		
- Maintenance	57		

ANNEXE			
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			
- Maintenance	94		
- Maintenance	63		
- Maintenance	4		
- Cotisations	43		
- Cotisations	70		
- Cotisations	48		
- Cotisations	3		
- Assurances transports	679		
- Assurances transports	75		
- Assurances transports	679		
- Assurances transports	76		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	1		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	2		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	2		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	0		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	23		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	39		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	39		
- Ent.rep.s/biens mobiliers	2		
Total	4 098		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	110 000
Total	110 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse d'Epargne  
Montant initial de cette garantie : 110 000  
Montant restant dû en capital : 66 560  
Nature de la sûreté réelle : nantissement de 20000€  
: caution pour un montant de 56 072.91€ de CEGC