

Les Amis de Jéricho - UDV
319 AVENUE COLONEL PICOT
83100 TOULON

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 07/04/2025

Union Diaconale du Var
363 avenue Colonel Picot

83100 TOULON

Bertrand NICOLAI

À Toulon le 26/04/2025



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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 499	514	986	1 486	500	33.64
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	105 120	105 120				
	Installations techniques Matériel et outillage	403 947	268 799	135 148	155 535	20 386	13.11
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				4 400	4 400	100.00
	Autres						
Total I		510 567	374 433	136 134	161 421	25 286	15.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 101		1 101	374	728	194.78
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	33 965	5 077	28 888	18 248	10 640	58.30
	Valeurs mobilières de placement	1 983		1 983	1 983		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	570 325		570 325	581 054	10 730	1.85
	Charges constatées d'avance (2)	8 570		8 570	6 570	2 000	30.45
Total II		615 943	5 077	610 866	608 229	2 638	0.43
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 126 511	379 510	747 001	769 649	22 649	2.94

(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				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	417 001	428 035	11 034	2.58
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 217	11 034	183	1.66
	Situation nette (sous total)	405 784	417 001	11 217	2.69
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	87 622	102 529	14 908	14.54
	Provisions réglementées				
	Total I	493 406	519 530	26 124	5.03
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	14 655	10 949	3 706	33.85
	Total II	14 655	10 949	3 706	33.85
PROVISIONS	Provisions pour risques	35 294	35 294		
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	Total III	35 294	35 294		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	37 729	36 390	1 340	3.68
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	147 615	140 647	6 968	4.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	18 301	26 839	8 538	31.81
	Total IV	203 646	203 876	230	0.11
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	747 001	769 649	22 649	2.94

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

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

185 345 177 037

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	540	649	109	16.80
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	12 997	15 054	2 058	13.67
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 105 619	1 027 250	78 370	7.63
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	10 019	6 885	3 134	45.52
Dons manuels	9 310	3 742	5 567	148.76
Mécénats	30 000	30 000		
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		62 036	62 036	100.00
Utilisations des fonds dédiés	2 294	3 838	1 544	40.24
Autres produits	490		490	
Total I	1 171 269	1 149 455	21 813	1.90
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	279 342	270 916	8 426	3.11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	48 082	47 169	914	1.94
Salaires et traitements	604 264	607 528	3 264	0.54
Charges sociales	211 137	184 261	26 876	14.59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 657	30 414	1 758	5.78
Dotations aux provisions	5 077	35 294	30 217	85.62
Reports en fonds dédiés	6 000	1 950	4 050	207.69
Autres charges	1 436	46	1 390	NS
Total II	1 183 994	1 177 577	6 417	0.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 725	28 122	15 396	54.75

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 137
574 183

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	3 062	1 547	1 514	97.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3 062	1 547	1 514	97.86
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	3 062	1 547	1 514	97.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 664	26 575	16 911	63.64
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 137	1 137	100.00
Sur opérations en capital		14 908	14 908	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		16 045	16 045	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	619	183	436	238.26
Sur opérations en capital		321	321	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	619	504	115	22.85
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	619	15 541	16 160	103.98
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	935		935	
Total des produits (I+III+V)	1 174 330	1 167 047	7 283	0.62
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 185 547	1 178 081	7 467	0.63
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 217	11 034	183	1.66

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	144 576	127 504	17 072	13.39
Prestations en nature	477 588	515 463	37 875	7.35
Bénévolat				
TOTAL	622 164	642 967	20 803	3.24
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	349 588	387 463	37 875	9.78
Mise à disposition gratuite de biens	128 000	128 000		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	144 576	127 504	17 072	13.39
TOTAL	622 164	642 967	20 803	3.24

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	986	1 486	500	33.64
20500000 Concessions, brevets, licences	1 499	1 499		
28050000 Amort. conccs. brevets licences	514	14	500	NS
CONSTRUCTIONS				
21450000 Installations gén. agen. const.	105 120	105 120		
28145000 Amort. instal. gén. construc	105 120	105 120		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	135 148	155 535	20 386	13.11
21500000 Installations tech. mat. out. ind	30 339	30 339		
21540000 Matériel industriel	49 525	49 525		
21810000 Installations. gén. agenc.	35 438	35 438		
21811000 Agencement Providence	193 515	185 745	7 771	4.18
21820000 Matériel de transport	68 103	68 103		
21830000 Matériel bureau/informatique	9 965	9 965		
21840000 Matériel mobilier	17 062	17 062		
28150000 Amort inst. tech. mat. out. indust	23 794	22 581	1 213	5.37
28154000 Amort. mat outillage	39 491	35 075	4 416	12.59
28181000 Amort. inst. gén. agenc. aménag. di	16 979	11 987	4 992	41.65
28181100 Amort. agencement Providence	105 468	93 561	11 907	12.73
28182000 Amort matériel de transport	57 966	54 846	3 120	5.69
28183000 Amort mat. bureau et infor.	9 089	8 406	683	8.12
28184000 Amort. du mobilier	16 013	14 187	1 826	12.87
PRETS		4 400	4 400	100.00
27430000 Remboursement prêt salariés		4 400	4 400	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	136 134	161 421	25 286	15.66
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 101	374	728	194.78
41100000 Clients	1 101	374	728	194.78
AUTRES	28 888	18 248	10 640	58.30
40910000 Four. av. acpte versés s/command		1 137	1 137	100.00
42500000 Personnel avances/acomptes	100		100	
42700000 OPPOSITION		180	180	100.00
44170005 CUCS Ville	1 000	2 000	1 000	50.00
44170007 Région	10 000	5 000	5 000	100.00
44170019 TPM	2 400	2 400		
44170031 Initiative Chrétienne pr l'Eur	7 884	3 845	4 039	105.06
44170034 FOND NATION ACTION SANIT SOCIA	5 000	1 000	4 000	400.00
46700000 Autres comptes deb ou crediteu	46	15	31	200.00
46870000 Produits à recevoir	7 535	2 672	4 863	182.04
49670000 Dépreciation autres cptes debi	5 077		5 077	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 983	1 983		
50315000 VMP Portefeuille 51406273001	1 113	1 113		
50316000 VMP Portefeuille 51406273200	15	15		
50317000 VMP Portefeuille 51406273203	854	854		
DISPONIBILITES	570 325	581 054	10 730	1.85
51212000 Crédit coopératif - Siège	60 649	474 018	413 369	87.21
51215000 Société Générale	209 897	105 625	104 272	98.72
51710000 Crédit coopération pour région	268	266	2	0.60
51720000 SG LIVRET A	76 015		76 015	

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
51740000 COMPTE LIVRET SG	222 305	45	222 259	NS
51870000 Intérêts courus à recevoir	760		760	
53210000 CAISSE	431	1 100	669	60.81
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 570	6 570	2 000	30.45
48600000 Charges constatées d'avance	8 570	6 570	2 000	30.45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	610 866	608 229	2 638	0.43
TOTAL GENERAL	747 001	769 649	22 649	2.94

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	417 001	428 035	11 034	2.58
11000000 Report à nouveau	417 001	428 035	11 034	2.58
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 217	11 034	183	1.66
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	405 784	417 001	11 217	2.69
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	87 622	102 529	14 908	14.54
13100000 Subvention d'équipement	345 270	345 270		
13900000 Subv invest inscrites au CR	257 649	242 741	14 908	6.14
TOTAL FONDS PROPRES	493 406	519 530	26 124	5.03
FONDS DEDIES	14 655	10 949	3 706	33.85
19400000 Fonds dédiées sur suvb exploit	3 505	4 088	583	14.26
19500000 Fonds dédiés sur dons manuels	11 150	6 861	4 289	62.52
TOTAL FONDS DEDIES	14 655	10 949	3 706	33.85
PROVISIONS POUR RISQUES	35 294	35 294		
15100000 Provisions pour risques	35 294	35 294		
TOTAL PROVISIONS	35 294	35 294		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	37 729	36 390	1 340	3.68
40100000 Fournisseurs	26 075	22 451	3 624	16.14
40800000 Fournisseurs fact non parvenue	11 654	13 938	2 284	16.39
DETTES FISCALES ET SOCIALES	147 615	140 647	6 968	4.95
42820000 Dettes provisionnées CP	68 196	73 331	5 135	7.00
43100000 Urssaf	28 243	19 970	8 273	41.43
43720000 Mutuelle	977	720	258	35.79
43730000 CPM Retraite/Prévoyance	7 047	5 009	2 038	40.69
43733000 Chorum Prévoyance	2 798	2 587	211	8.14
43820000 Charges sociales s/CP	28 044	28 631	587	2.05
43840000 Habitat formation	5 497	5 634	137	2.43
43870000 Organismes soc produits à rece	1 027		1 027	
44210000 Prélèvement à la source	779	876	97	11.08
44700000 Autres impôts, taxes, vers.ass	565		565	
44710000 Taxe s/salaires	4 444	3 890	554	14.24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 301	26 839	8 538	31.81
48700000 Produits constatées d'avance	18 301	26 839	8 538	31.81
TOTAL DETTES	203 646	203 876	230	0.11
TOTAL GENERAL	747 001	769 649	22 649	2.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
COTISATIONS	540	649	109	16.80
75600000 Cotisations/adhésions reçus	540	649	109	16.80
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	12 997	15 054	2 058	13.67
70610000 Part. Restaurant	11 437	10 464	973	9.30
70620000 Part. douche		34	34	100.00
70840000 MAD personnel		2 946	2 946	100.00
70880000 Autres produits activité annex	1 560	1 610	50	3.11
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 105 619	1 027 250	78 370	7.63
74100001 Conseil Départemental	256 000	226 000	30 000	13.27
74100005 CUCS Ville - globale	87 000	89 000	2 000	2.25
74100007 Région	10 000	10 000		
74100010 DDETS	635 389	598 172	37 217	6.22
74100017 Ville de Toulon	1 000		1 000	
74100018 CCASS	38 112	38 112		
74100019 TPM	13 500	28 500	15 000	52.63
74100020 TPM- politique ville	5 000		5 000	
74100032 FNASS bus de nuit	5 000	5 000		
74105001 ASP	31 237	30 466	771	2.53
74105003 Initiat. Chrétienne pr l'Europ	8 474	2 000	6 474	323.68
74700000 QP subv invest virée au CR	14 908		14 908	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	10 019	6 885	3 134	45.52
75400000 Libéralités perçues	10 019	6 885	3 134	45.52
DONS MANUELS	9 310	3 742	5 567	148.76
75410000 Rembt frais formation prof.	3 574	23	3 551	NS
75412000 Abandon de créance	5 735	3 719	2 016	54.21
MECENATS	30 000	30 000		
75420000 Mécénats	30 000	30 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		62 036	62 036	100.00
78150000 Reprise s/prov risques Chg/cxp		54 946	54 946	100.00
79100000 Transferts de charges exploita		3 388	3 388	100.00
79110000 Transfert de charges d'exploit		3 702	3 702	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	2 294	3 838	1 544	40.24
78940000 Utilisations FD sur subv explo	583	583		
78950000 Engagement réalisé	1 711	3 255	1 544	47.44
AUTRES PRODUITS	490		490	
75800000 Produits divers gestion couran	490		490	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 171 269	1 149 455	21 813	1.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	279 342	270 916	8 426	3.11
60611000 Eau et assainissements	9 140	7 407	1 732	23.39
60612000 Energie électricité	38 346	57 678	19 332	33.52
60621000 Carburant	1 382	1 859	477	25.67
60622000 Produit d'entretien	4 494	5 077	582	11.47
60622100 Produit hygiène	2 361	1 998	363	18.16
60623000 Petits matériels divers	3 492	2 743	748	27.28
60625000 Fournitures hotelières	8 520	9 297	777	8.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60625300 Linge	134		134	
60630000 Alimentation	51 729	39 719	12 010	30.24
60641000 Fournitures de bureau	2 564	3 893	1 329	34.13
60680000 Fournitures diverses	332	664	332	49.97
61100000 Sous traitance UDV	14 135	14 017	118	0.84
61100001 Traitement des nuisibles	1 555	1 442	113	7.84
61320000 Location immobilière	4 000	1 000	3 000	300.00
61320001 Location immobiliere providenc	16 560	16 560		
61350000 Location mobilières	564	234	330	141.20
61351000 Location copieur	2 221	2 221		
61520000 Ent.rep.s/biens immobiliers	5 468	5 247	221	4.21
61550000 Ent.rep.s/biens mobiliers	7 257	5 041	2 216	43.97
61558200 ENTRETIEN VEHICULES	3 026	1 125	1 901	168.97
61558300 Entretien copieur	2 028	2 102	74	3.50
61560000 Maintenance	5 498	5 685	187	3.28
61600000 Primes assurances logements		96	96	100.00
61610000 Assurances multirisques	4 838	4 378	460	10.51
61630000 Assurance transport	2 702	4 889	2 187	44.73
61850000 Frais de colloques, séminaires	245		245	
62100000 Personnel extérieur à l'asso.	6 284	3 722	2 563	68.85
62261000 Honoraires autres	7 522	5 263	2 259	42.91
62262000 Honoraires com.aux cptes	5 712	5 566	146	2.62
62340000 Cadeaux	140		140	
62341000 Cadeaux accueillis	1 500	1 507	7	0.46
62370000 Publications	590	782	192	24.59
62510000 Voyages et déplacements	6 015	3 529	2 485	70.42
62560000 Missions	1 027	960	68	7.03
62570000 Réceptions		1 219	1 219	100.00
62580000 Animation	371	400	29	7.15
62610000 Frais postaux	583	595	12	1.95
62630000 Frais telecommunications	4 517	4 394	123	2.79
62780000 Services bancaires et assimilé	1 774	2 391	617	25.81
62880000 Cotisations	50 715	46 216	4 499	9.73
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	48 082	47 169	914	1.94
63110000 Taxe sur salaires	26 942	25 976	966	3.72
63130000 URSSAF Part.empl.form prof.	6 443	6 265	178	2.84
63330000 UNIFORMATION Part.empl.form pr	8 067	8 111	44	0.55
63512000 TAXE FONCIERE	6 610	6 581	29	0.44
63540000 Droit d'enregistrement & timbr	20	235	215	91.48
SALAIRES ET TRAITEMENTS	604 264	607 528	3 264	0.54
64100000 Rémunérations du personnel	602 799	587 765	15 034	2.56
64120000 Congés payés	5 135	19 532	14 397	73.71
64140000 Indemnités et avantages divers	6 600	39 295	32 695	83.20
CHARGES SOCIALES	211 137	184 261	26 876	14.59
64510000 Cotisations à l'URSSAF	128 231	115 690	12 541	10.84
64520000 Mutuelle employeur	5 679	4 314	1 365	31.64
64530000 Cotisations retraite & prévoyance	36 256	34 988	1 269	3.63
64533000 Cotisations de prévoyance	7 635	7 112	523	7.35
64540000 Cotisations CHOMAGE	25 774	24 219	1 555	6.42
64750000 Médecine du travail	2 352	2 669	317	11.87
64784000 Dépenses de formation	110		110	
64800000 Autres charges du personnel	5 760	4 075	1 685	41.34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64820000 Charges congés payés	587	8 807	8 219	93.33
64900000 Rembst charges pers	74		74	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	28 657	30 414	1 758	5.78
68111000 Dot.amort.immo.incorporelles	500	14	486	NS
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	28 157	30 401	2 244	7.38
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 077	35 294	30 217	85.62
68150000 Dotation cptes Prov Charges Ex		35 294	35 294	100.00
68174000 Dot.dépréciations créances	5 077		5 077	
REPORTS EN FONDS DEDIES	6 000	1 950	4 050	207.69
68950000 Engagement à réaliser sur dons	6 000	1 950	4 050	207.69
AUTRES CHARGES	1 436	46	1 390	NS
65800000 Charges diverses gestion coura	1 137	0	1 137	NS
65860000 Fonds de solidarités	299	46	253	549.13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 183 994	1 177 577	6 417	0.54
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 725	28 122	15 396	54.75
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 062	1 547	1 514	97.86
76380000 Produits financiers	3 062	1 547	1 514	97.86
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 062	1 547	1 514	97.86
RESULTAT FINANCIER	3 062	1 547	1 514	97.86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 664	26 575	16 911	63.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 137	1 137	100.00
77200000 Produits except./exo antérieur		1 137	1 137	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		14 908	14 908	100.00
77700000 QP subv invest virée au CR		14 908	14 908	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		16 045	16 045	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	619	183	436	238.26
67120000 Pénalités, amendes	45		45	
67200000 Charges sur exercice antérieur	574	183	391	213.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		321	321	100.00
67560000 VNC		321	321	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	619	504	115	22.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	619	15 541	16 160	103.98
IMPOTS SUR LES BENEFICES	935		935	
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	935		935	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS	1 174 330	1 167 047	7 283	0.62
TOTAL DES CHARGES	1 185 547	1 178 081	7 467	0.63
EXCEDENT OU DEFICIT	11 217	11 034	183	1.66

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 747 000.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 171 268.62 Euros et dégageant un déficit de 11 216.91- 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

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,

ANNEXE

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

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

Changement de méthode

Le changement de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, est le suivant :

Le règlement n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en novembre 2022, et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, sera d'application obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, avec une application anticipée possible. L'association l'a appliqué dès le 1er janvier 2024.

Impact dans la comptabilité :

- compte 7770000 quote part des subv était utilisé pour 14908.00 en 2023
=> désormais en 7470000 dont en exploitation pour 14908.00.
- comptes 7910000 et le 79110000 transfert de charges étaient utilisé en 2023 pour 7090.00 (part mutuelle enfant, prévoyance, remboursement de formation, remboursement d'assurance)
=> désormais les remboursements des charges de personnel sont mis au crédit du compte 6490000, les frais de formation sont mis dans le compte 75410000.

D'où un impact de présentation

Informations générales complémentaires

ANNEXE

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

- 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		
Installations générales agencements aménagements divers	221 182		7 771
Matériel de transport	68 103		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 027		4 001
TOTAL	501 297		11 772
Prêts, autres immobilisations financières	4 400		3 571
TOTAL	4 400		3 571
TOTAL GENERAL	507 197		15 342

	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			79 864	79 864
Installations générales agencements aménagements divers			228 953	228 953
Matériel de transport			68 103	68 103
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 001	27 027	27 027
TOTAL		4 001	509 068	509 068
Prêts, autres immobilisations financières		7 971		
TOTAL		7 971		
TOTAL GENERAL		11 972	510 567	510 567

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	14	500		514
Installations générales agencements aménagements constr.	105 120			105 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 656	5 629		63 285
Installations générales agencements aménagements divers	105 548	16 899		122 447
Matériel de transport	54 846	3 120		57 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 593	2 509		25 102
TOTAL	345 763	28 157		373 920
TOTAL GENERAL	345 776	28 657		374 433

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
Autres immob.incorporelles TOTAL	500				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 629				
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 899				
Matériel de transport	3 120				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 509				
TOTAL	28 157				
TOTAL GENERAL	28 657				

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 *
Subventions d'exploitation	4 088		583			3 505	
DDETS comp.clim 4700€	4 088		583			3 505	
Ressources liées à la générosité du public	6 861	6 000	1 711			11 150	
Dons UDV babyfoot 1140€	472		288			184	
Dons UDV 6212€	4 901		732			4 169	
Dons AEP la Canore 1999€	1 488		285			1 203	
Dons AEP la Canore 3000€		3 000	406			2 594	
Dons campagne Noël 3000€		3 000				3 000	
TOTAL	10 949	6 000	2 294			14 655	

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

ANNEXE

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

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			5 077
TOTAL		5 077			5 077
TOTAL GENERAL	35 294	5 077			40 371

Dont dotations et reprises d'exploitation

11 077

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 101	1 101	
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Divers état et autres collectivités publiques	26 284	26 284	
Débiteurs divers	7 581	7 581	
Charges constatées d'avance	8 570	8 570	
TOTAL	43 636	43 636	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 250		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 650		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	37 729	37 729		
Personnel et comptes rattachés	68 196	68 196		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 632	73 632		
Autres impôts taxes et assimilés	5 788	5 788		
Produits constatés d'avance	18 301	18 301		
TOTAL	203 646	203 646		

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

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds dédiés	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Détail des charges constatées d'avance	20
Détail des produits constatés d'avance	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	21
Produits et charges sur exercices antérieurs	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	33 819
Disponibilités	760
Total	34 579

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 654
Dettes fiscales et sociales	102 763
Total	114 417

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 570
Total	8 570
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 301
Total	18 301

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Cotisations	86		
- Publications	116		
- Cotisations	37		
- Maintenance	277		
- Maintenance	277		
- Maintenance	255		
- Maintenance	2 659		
- Maintenance	1 202		
- Frais telecommunications	103		
- Assurance transport	1 016		
- Assurance transport	870		
- Assurance transport	1 016		
- Traitement des nuisibles	413		
- Voyages et déplacements	122		
- Voyages et déplacements	122		
Total	8 570		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- UDV régul flotte 2023	574	67200000
Total	574	

LES AMIS DE JERICO

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2024

Bertrand Nicolai

À Toulon le 25/04/2025



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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

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 JERICO - UDV » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 2024 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.

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 7 avril 2025

COFIMEC

Le Commissaire aux comptes,

Signé par Daniel Mandragola
Le 07/04/25

ID: tx_Dq21zq7aXzld



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 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 499	514	985	1 486	500	33.64
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	105 120	105 120				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	403 947	268 799	135 148	155 535	20 386	13.11
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				4 400	4 400	100.00
	Autres						
	Total I	510 567	374 433	136 134	161 421	25 286	15.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 101		1 101	374	728	194.78
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	33 965	5 077	28 888	18 248	10 640	58.30
	Valeurs mobilières de placement	1 983		1 983	1 983		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	570 325		570 325	581 054	10 730	1.85
	Charges constatées d'avance (2)	8 570		8 570	6 570	2 000	30.45
	Total II	615 943	5 077	610 866	608 229	2 638	0.43
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 126 511	379 510	747 001	769 649	22 649	2.94

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	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				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	417 001	428 035	11 034	2.58
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 217	11 034	183	1.66
	Situation nette (sous total)	405 784	417 001	11 217	2.69
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	87 622	102 529	14 908	14.54
	Provisions réglementées				
	Total I	493 406	519 530	26 124	5.03
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	14 655	10 949	3 706	33.85
	Total II	14 655	10 949	3 706	33.85
DETTE (I)	Provisions pour risques	35 294	35 294		
	Provisions pour charges				
	Total III	35 294	35 294		
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	37 729	36 390	1 340	3.68
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	147 615	140 647	6 968	4.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	18 301	26 839	8 538	31.81
	Total IV	203 646	203 876	230	0.11
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	747 001	769 649	22 649	2.94

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

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

185 345 177 037

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	540	649	109	16.80
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	12 997	15 054	2 058	13.67
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 105 619	1 027 250	78 370	7.63
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	10 019	6 885	3 134	45.52
Dons manuels	9 310	3 742	5 567	148.76
Mécénats	30 000	30 000		
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		62 036	62 036	100.00
Utilisations des fonds dédiés	2 294	3 838	1 544	40.24
Autres produits	490		490	
Total I	1 171 269	1 149 455	21 813	1.90
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	279 342	270 916	8 426	3.11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	48 082	47 169	914	1.94
Salaires et traitements	604 264	607 528	3 264	0.54
Charges sociales	211 137	184 261	26 876	14.59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 657	30 414	1 758	5.78
Dotations aux provisions	5 077	35 294	30 217	85.62
Reports en fonds dédiés	6 000	1 950	4 050	207.69
Autres charges	1 436	46	1 390	N5
Total II	1 183 994	1 177 577	6 417	0.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 725	28 122	15 396	54.75

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 137
574 183

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 062	1 547	1 514	97.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3 062	1 547	1 514	97.86
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	3 062	1 547	1 514	97.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 664	26 575	16 911	63.64
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 137	1 137	100.00
Sur opérations en capital		14 908	14 908	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		16 045	16 045	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	619	183	436	238.26
Sur opérations en capital		321	321	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	619	504	115	22.85
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	619	15 541	16 160	103.98
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	935		935	
Total des produits (I+III+V)	1 174 330	1 167 047	7 283	0.62
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 185 547	1 178 081	7 467	0.63
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 217	11 034	183	1.66

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	144 576	127 504	17 072	13.39
Prestations en nature	477 588	515 463	37 875	7.35
Bénévolat				
TOTAL	622 164	642 967	20 803	3.24
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	349 588	387 463	37 875	9.78
Mise à disposition gratuite de biens	128 000	128 000		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	144 576	127 504	17 072	13.39
TOTAL	622 164	642 967	20 803	3.24

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements 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	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds dédiés	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Détail des charges constatées d'avance	13
Détail des produits constatés d'avance	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14
Produits et charges sur exercices antérieurs	14

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 747 000.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 171 268.62 Euros et dégageant un déficit de 11 216.91- 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

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,

ANNEXE

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

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

Changement de méthode

Le changement de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, est le suivant :

Le règlement n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en novembre 2022, et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, sera d'application obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, avec une application anticipée possible. L'association l'a appliqué dès le 1er janvier 2024.

Impact dans la comptabilité :

- compte 7770000 quote part des subv était utilisé pour 14908.00 en 2023
=> désormais en 7470000 dont en exploitation pour 14908.00.

- comptes 7910000 et le 79110000 transfert de charges étaient utilisé en 2023 pour 7090.00 (part mutuelle enfant, prévoyance, remboursement de formation, remboursement d'assurance)
=> désormais les remboursements des charges de personnel sont mis au crédit du compte 6490000, les frais de formation sont mis dans le compte 75410000.

D'où un impact de présentation

Informations générales complémentaires

ANNEXE

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

- 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		
Installations générales agencements aménagements divers	221 182		7 771
Matériel de transport	68 103		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 027		4 001
TOTAL	501 297		11 772
Prêts, autres immobilisations financières	4 400		3 571
TOTAL	4 400		3 571
TOTAL GENERAL	507 197		15 342

	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			79 864	79 864
Installations générales agencements aménagements divers			228 953	228 953
Matériel de transport			68 103	68 103
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 001	27 027	27 027
TOTAL		4 001	509 068	509 068
Prêts, autres immobilisations financières		7 971		
TOTAL		7 971		
TOTAL GENERAL		11 972	510 567	510 567

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	14	500		514
Installations générales agencements aménagements constr.	105 120			105 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 656	5 629		63 285
Installations générales agencements aménagements divers	105 548	16 899		122 447
Matériel de transport	54 846	3 120		57 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 593	2 509		25 102
TOTAL	345 763	28 157		373 920
TOTAL GENERAL	345 776	28 657		374 433

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
Autres immob.incorporelles TOTAL	500				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 629				
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 899				
Matériel de transport	3 120				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 509				
TOTAL	28 157				
TOTAL GENERAL	28 657				

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 LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	4 088		583			3 505	
DDETS comp.clim 4700€	4 088		583			3 505	
Ressources liées à la générosité du public	6 861	6 000	1 711			11 150	
Dons UDV babyfoot 1140€	472		288			184	
Dons UDV 6212€	4 901		732			4 169	
Dons AEP la Canore 1999€	1 488		285			1 203	
Dons AEP la Canore 3000€		3 000	406			2 594	
Dons campagne Noël 3000€		3 000				3 000	
TOTAL	10 949	6 000	2 294			14 655	

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

ANNEXE

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

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			5 077
TOTAL		5 077			5 077
TOTAL GENERAL	35 294	5 077			40 371
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 077			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 101	1 101	
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Divers état et autres collectivités publiques	26 284	26 284	
Débiteurs divers	7 581	7 581	
Charges constatées d'avance	8 570	8 570	
TOTAL	43 636	43 636	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 250		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 650		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	37 729	37 729		
Personnel et comptes rattachés	68 196	68 196		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 632	73 632		
Autres impôts taxes et assimilés	5 788	5 788		
Produits constatés d'avance	18 301	18 301		
TOTAL	203 646	203 646		

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	33 819
Disponibilités	760
Total	34 579

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 654
Dettes fiscales et sociales	102 763
Total	114 417

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 570
Total	8 570
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 301
Total	18 301

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Cotisations	86		
- Publications	116		
- Cotisations	37		
- Maintenance	277		
- Maintenance	277		
- Maintenance	255		
- Maintenance	2 659		
- Maintenance	1 202		
- Frais telecommunications	103		
- Assurance transport	1 016		
- Assurance transport	870		
- Assurance transport	1 016		
- Traitement des nuisibles	413		
- Voyages et déplacements	122		
- Voyages et déplacements	122		
Total	8 570		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- UDV régul flotte 2023	574	67200000
Total	574	