

BILAN COMPTABLE 2024



Adopté en Assemblée générale du 20 Juin 2025

Association Varoise d'Accueil Familial

274 avenue d'Amiral Collet – 83 000 TOULON

SIREN : 304 800 915

Nathalie Aubert
Présidente

François Fogu
Trésorier

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...	31 296	7 626	23 670	23 670		
	Immobilisations incorporelles en cours	118 391	62 065	56 326	59 285	2 960	4.99
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	70 002	155 858	85 856	75 989	9 867	12.98
	Constructions	5 247 483	1 615 986	3 631 497	3 735 071	103 574	2.77
	Installations techniques Matériel et outillage	5 594 182	4 301 231	1 292 951	693 131	599 820	86.54
	Immobilisations corporelles en cours	66 180		66 180	335 771	269 591	80.29
	Avances et acomptes	0		0	0		
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	765		765	136	630	464.85
	Autres	60 029		60 029	58 192	1 837	3.16
	Total I	11 188 328	6 142 766	5 045 562	4 829 267	216 296	4.48
	Stocks et en cours	54 730		54 730		54 730	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	112 834	17 061	95 773	132 021	36 248	27.46
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	415 100		415 100	203 079	212 021	104.40
	Valeurs mobilières de placement	16 700		16 700	16 260	440	2.71
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 724 285		1 724 285	2 309 797	585 513	25.35
	Charges constatées d'avance (2)	30 824		30 824	20 366	10 458	51.35
	Total II	2 354 473	17 061	2 337 411	2 681 523	344 112	12.83
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		13 542 801	6 159 827	7 382 974	7 510 790	127 816	1.70

(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	291 249		291 249			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 395 109		1 366 881		28 228	2.07
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	440 797		470 694		29 898	6.35
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	83 153		58 126		141 279	243.06
	Situation nette (sous total)	1 162 409		1 245 561		83 153	6.68
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 623 180		1 541 590		81 590	5.29
	Provisions réglementées	87 103		83 709		3 394	4.05
PROVISIONS	Total I	2 872 692		2 870 860		1 832	0.06
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	8 400		53 900		45 500	84.42
PROVISIONS	Total II	8 400		53 900		45 500	84.42
PROVISIONS	Provisions pour risques	159 924		199 129		39 205	19.69
	Provisions pour charges	302 169		362 155		59 986	16.56
DETTES (1)	Total III	462 093		561 284		99 191	17.67
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 699 552		2 693 588		5 964	0.22
	Emprunts et dettes financières diverses	56 716		55 076		1 640	2.98
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	242 688		215 384		27 304	12.68
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	920 976		908 499		12 478	1.37
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	58 603				58 603	
	Autres dettes	61 253		40 167		21 086	52.50
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			112 031		112 031	100.00
	Total IV	4 039 788		4 024 745		15 043	0.37
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		7 382 974		7 510 790		127 816	1.70

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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		80		130	50	38.46
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 344 981		1 116 042	228 939	20.51
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		8 003 188		8 036 035	32 847	0.41
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 409 038		1 750 692	341 654	19.52
Utilisations des fonds dédiés		45 500		15 000	30 500	203.33
Autres produits		270 482		239 824	30 658	12.78
Total I		11 073 269		11 157 723	84 454	0.76
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		3 179 185		2 914 348	264 837	9.09
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		496 301		537 446	41 145	7.66
Salaires et traitements		4 891 966		4 914 613	22 646	0.46
Charges sociales		2 003 090		2 009 566	6 475	0.32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		523 319		516 462	6 857	1.33
Dotations aux provisions		54 346		225 402	171 056	75.89
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		57 125		75 918	18 793	24.75
Total II		11 205 333		11 193 754	11 579	0.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		132 065		36 031	96 033	266.53

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

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		8		7	1	18.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		8		7	1	18.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		69 611		42 740	26 871	62.87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		69 611		42 740	26 871	62.87
2. Résultat financier (III-IV)		69 603		42 733	26 870	62.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		201 668		78 764	122 903	156.04
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		13		4 905	4 892	99.73
Sur opérations en capital		128 023		128 205	182	0.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				24 374	24 374	100.00
Total V		128 037		157 485	29 448	18.70
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				36	36	100.00
Sur opérations en capital		9 522		20 559	11 037	53.69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		9 522		20 594	11 073	53.77
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		118 515		136 890	18 375	13.42
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		11 201 313		11 315 214	113 901	1.01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		11 284 466		11 257 088	27 378	0.24
5. EXCEDENT OU DEFICIT		83 153		58 126	141 279	243.06

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles.	Total II	149 687		
Immobilisations corporelles				
Terrains		70 002		
Constructions sur sol propre		2 527 288		231 696
outillage		83 633		2 170
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		2 466 161		22 338
Installations Réhabilitation		421 359		569 835
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 795 509		13 015
Matériel de transport		535 236		96 330
Matériel de bureau et informatique, mobilier		804 286		74 461
Electroménager		261 478		12 777
Immobilisations corporelles en cours		335 771		51 330
Avances et acomptes				
	Total III	10 300 723	0	1 073 952
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		58 328		13 005
	Total IV	58 328		13 005
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		10 508 738	0,00	1 086 957

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles - (II)				149 687	
Immobilisations corporelles					
Terrains				70 002	
Constructions sur sol propre				2 758 984	
outillage				85 803	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				2 488 499	
Installations techniques-Réhabilitation				991 194	
Installations générales, agencements et aménagements divers				2 808 524	
Matériel de transport	40 737		25 652	565 178	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 519			869 228	
Electroménager				274 255	
Immobilisations corporelles en cours	320 921			66 180	
Avances et acomptes					
	Total III	371 176	25 652	10 977 846	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		10 538		60 795	
	Total IV	10 538	0	60 795	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		381 714	25 652	11 188 328	

AMORTISSEMENTS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche dévelop.	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	66 731	2960		69 691
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		1 482 296	133 690		1 615 986
Constructions su sol d'autrui					
Inst. Générales, agenc. Et aménag. Constructions		2 688 786	275 127		2 963 913
Installation techniques, matériel et outillage industriels		60 169	9 843		70 012
Matériel de Transport		398 488	54 107	56 549	396 046
Matériel de bureau et informatique, mobilier		739 819	38 477	3 476	774 820
Electoménager		243 180	9 115		252 295
	Total III	5 612 738	520 358	60 025	6 073 072
TOTAL GENERAL (I+II+III)		5 679 469	523 318	60 025	6 142 763

Cadre B		VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C	PROV. AMORT DEROGATOIRES
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement recherche dévelop.	(I)					
Autres immobilisations incorporelles	(II)	2960				
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre		133 690				
Constructions su sol d'autrui						
Inst. Générales, agenc. Et aménag. Constructions		275 127				
Installation techniques, matériel et outillage industriels		9 843				
Matériel de Transport		54 107				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		38 477				
Electroménager		9 115				
	Total III	520 358		0		
Total (I+II+III)		523 318		0		

Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

Le montant des augmentations des amortissements est de 514287€, le compte dotation amortissement est de 508893€.

La différence de 5394€ correspond à une charge exceptionnelle (678800) due à une erreur de calcul sur une ligne d'amortissement

Arrêté au 31 décembre 2024	12 mois	A.V.A.F.	Consolidation Générale
----------------------------	---------	----------	------------------------

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour départ à la retraite	287 655	37 285	89 771	235 169
Provisions pour licenciement	15 495			15 495
Provision pour risques emploi	72 380			72 380
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	30 000			30 000
Prov.pour charges soc. et fis.sur congés payés /arrêt maladie	35 049			35 049
Autres provisions pour risques et charges	120 705		46 705	74 000
Total II	561 284	37 285	136 476	462 093
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Autre provisions pour dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	561 284	37 285	136 476	462 093
- d'exploitation	561284	37285	136476	
Dont dotations et reprises - financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)				

Arrêté au 31 décembre 2024	12 mois	A.V.A.F.	Consolidation Générale
----------------------------	---------	----------	------------------------

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		765	765	
Autres immobilisations financières		60 029	60 029	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux		5 551	5 551	
Autres immobilisations financières				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		400	400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 564	4 564	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		430 947	430 947	
Charges constatées d'avance		30 824	30 824	
Total		533 080	533 080	0

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	0
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	0
(2) Prêts et avances consenties aux associés	0

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (1)		2 699 552	254 956	786 340	1 658 256
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)(2)		55 821	55 821		
Fournisseurs et comptes rattachés		236 739	236 739		
Personnel et comptes rattachés		861 559	861 559		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Avoir et acompte/comm en cours		6 883	6 883		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versement assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		58 603	58 603		
Groupe associés (2)					
Autres dettes		66 258	66 258		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		0	0		
Total		3 985 415	1 540 819	786 340	1 658 256

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	261273
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	255309
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

Arrêté au 31 décembre 2024	12 mois	A.V.A.F.	Consolidation Générale
----------------------------	---------	----------	---------------------------

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	20 596	
Autres créances	186 228	7 060
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 916	5 300
Total	209 740	12 360

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligatoires convertibles		
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 366	3 672
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 811	61 993
Dettes fiscales et sociales	530 641	540 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 204	437
Total	580 022	606 734

Arrêté au 31 décembre 2024	12 mois	A.V.A.F.	Consolidation Générale
----------------------------	---------	----------	---------------------------

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation	0	112 031
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	0	112 031

Charges constatées d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation	30 824	20 366
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	30 824	20 366

Arrêté au 31 décembre 2024	12 mois	A.V.A.F.	Consolidation Générale
----------------------------	---------	----------	------------------------

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Lutte contre l'illettrisme Lutte contre l'exclusion Accompagnement psychologique Atelier Textile Démarche Qualité Vacation psychologique Action POP	53 900	53 900	45 500	0	8 400
Total	53 900	53 900	45 500	0	8 400

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressouces	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Dons manuels					
Total	0	0	0	0	0
Legs et donations					
Total					

Arrêté au 31 décembre 2024	A.V.A.F.	Consolidation Générale
----------------------------	----------	------------------------

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	49 620			49 620
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 366 881	28 228		1 395 109
Report à nouveau	-498 517	57 721		-440 796
Résultat de l'exercice n-1	58 126		141 279	-83 153
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	147 047			147 047
- Legs et donations	94 582			94 582
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	0			
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	27 823		27 823	0
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 541 590	198 972	117 382	1 623 180
Provisions réglementées	0		0	
Réserve de plus value nette d'actif	83 709	3394		87 103
Total	2 870 861	288 315	286 484	2 872 692
Résultat de l'exercice				

Arrêté au 31 décembre 2024	12 mois	A.V.A.F.	Consolidation Générale
----------------------------	---------	----------	---------------------------

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2024 Débit	31/12/2023 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...)		
	Total	
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
	Total	
862 - Prestations		
	Total	
864 - Personnel bénévole		
	Total	
TOTAL		

Répartition par nature de ressources	31/12/2024 Crédit	31/12/2023 Crédit
870 - Bénévolat		
	Total	
871 - Prestations en nature		
	Total	
875 - Dons en nature		
	Total	
TOTAL		

Montant des rémunérations brutes de l'exercice 2024 des directeurs et chefs d'établissement de l' A.V.A.F

S.CHOUPAY	DIRECTRICE	75 084 €	RENAISSANCE / ARGENCE
J.COCLET	DIRECTEUR GENERAL	71 106 €	SAF
A.SAUVANET	CHEFFE DE SERVICE	49 600 €	ETOILE
A.GARCIA	CHEFFE DE SERVICE	44 630 €	POLE LOGEMENT
F.MATURIN	DIRECTEUR GENERAL	41 625 €	SAF
M.MORIN	CHEFFE DE SERVICE	36 066 €	FONTAINE
C.LARDY	CHEF DE SERVICE	30 802 €	A.C.I 83
S,MICIC	CHEFFE DE SERVICE	13 059 €	FONTAINE