

ASSOCIATION PROVENCE VERTE SOLIDARITE – UDV

**Siège social : 148, avenue Frédéric Mistral
83700 BRIGNOLES**

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

EXERCICE CLOS AU 31/12/2023

ASSOCIATION PROVENCE VERTE SOLIDARITES- UDV

148, avenue Frédéric Mistral
83700 BRIGNOLES

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

Exercice clos au 31/12/2023

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 « PROVENCE VERTE SOLIDARITES - UDV » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents 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.823-10-1 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 1^{er} avril 2024

COFIMEC

Le Commissaire aux comptes,

représenté par
Daniel MANDRAGOLA





ANNEXE :

« Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

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

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



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	30	30		11	11	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	5 230	5 129	101	539	438	81.26
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	104 556	72 189	32 367	33 805	1 439	4.26
	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						
	Autres						
	Total I	109 816	77 348	32 468	34 355	1 888	5.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				150	150	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	38 505		38 505	47 479	8 974	18.90
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	120 627		120 627	181 378	60 750	33.49
	Charges constatées d'avance (2)	664		664	916	252	27.47
	Total II	159 797		159 797	229 923	70 126	30.50
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)		269 613	77 348	192 264	264 278	72 014	27.25

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	8 482		8 482			
	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	80 635		47 848		32 786	68.52
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 527		32 786		36 313	110.76
	Situation nette (sous total)	85 590		89 116		3 527	3.96
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	31 294		42 926		11 633	27.10
	Provisions réglementées						
	Total I	116 883		132 043		15 159	11.48
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	29 808		66 629		36 821	55.26
	Total II	29 808		66 629		36 821	55.26
	Provisions pour risques	3 368		27 949		24 582	87.95
DETTE (1)	Provisions pour charges						
	Total III	3 368		27 949		24 582	87.95
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 847		7 778		931	11.96
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	30 353		29 230		1 124	3.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			650		650	100.00
	Autres dettes	5 005				5 005	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	42 205		37 657		4 548	12.08
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	192 264		264 278		72 014	27.25

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

42 205 37 657

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	4 087		2 056		2 031	98.79
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	139 068		214 487		75 419	35.16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	8 190		8 323		133	1.60
Dons manuels						
Mécénats	15 000		53 000		38 000	71.70
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	11 458				11 458	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 846		625		28 222	NS
Utilisations des fonds dédiés	61 821		44 486		17 335	38.97
Autres produits	68		4		64	NS
Total I	268 537		322 980		54 442	16.86
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	60 988		51 335		9 652	18.80
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 243		2 133		1 110	52.04
Salaires et traitements	123 010		119 039		3 971	3.34
Charges sociales	27 059		27 697		639	2.31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 395		11 333		1 063	9.38
Dotations aux provisions	3 368		27 949		24 582	87.95
Reports en fonds dédiés	25 000		63 019		38 019	60.33
Autres charges	6 130		5 712		417	7.30
Total II	261 192		308 218		47 026	15.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 345		14 762		7 417	50.24

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

154 9 608
23 560 510

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 232	1 040	1 192	114.65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 232	1 040	1 192	114.65
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	2 232	1 040	1 192	114.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 577	15 801	6 225	39.39
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	154	9 590	9 436	98.39
Sur opérations en capital	12 494	7 905	4 590	58.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	12 649	17 495	4 846	27.70
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	23 560	510	23 050	NS
Sur opérations en capital	2 192		2 192	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	25 752	510	25 242	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	13 103	16 985	30 088	177.15
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	283 418	341 514	58 096	17.01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	286 945	308 728	21 783	7.06
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 527	32 786	36 313	110.76

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	37 698		32 398		5 300	16.36
Prestations en nature	884		1 198		314	26.21
Bénévolat						
TOTAL	38 582		33 596		4 986	14.84
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	884		1 198		314	26.21
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	37 698		32 398		5 300	16.36
Personnel bénévole						
TOTAL	38 582		33 596		4 986	14.84

L'objet les actions les moyens de l'association

Object statutaire : article 2 des statuts

Cette association a pour but de regrouper des hommes et des femmes de bonne volonté, pour témoigner de leur solidarité aux situations de fragilité et de pauvreté en Provence Verte et Ouest Haut Var Verdon.

Elle contribue à l'animation de la diaconie en milieu rural.

Elle intervient dans le domaine de l'insertion et de l'accès aux soins (accompagnement social, soins infirmiers, médicaux et dentaires, actions de prévention...).

Elle conçoit et porte des projets de développement social local, en intégrant la dynamique de réseaux, la mutualisation de moyens, l'échange d'expériences, et la démarche participative avec les personnes accueillies.

L'association a mené des projets selon 5 grandes branches d'activité :

1) Action Petite Fabrique :

Pépinière de projets de Développement Social Local, dont celui d'ICTHUS (Initiatives Coopératives de Territoire pour Humaniser et Unifier les Solidarités), qui vise à développer la Diaconie en milieu rural, en partenariat opérationnel et financier avec le Secours Catholique (innovation nationale).

L'action comprend aussi l'animation d'un groupe place et parole de personnes précaires et isolées intitulé « Le Puits » qui se réunit mensuellement, produit des témoignages, des vidéos et des travaux artistiques (dessins, poèmes).

L'action comprend aussi l'amorçage d'un nouveau projet : le jardin partagé bien-être. Le projet vise développer les liens sociaux et le bien-être et l'éco-responsabilité pour favoriser le ressourcement des personnes, en les sensibilisant au lien avec les sens, la terre et l'écologie, les saisons et la nature, pour produire ensemble des légumes et plantes aromatiques et médicinales de saison, et pour vivre avec eux des moments conviviaux et d'entraide dans le cadre d'une démarche participative. Il sera animé par un collectif avec 2 autres partenaires : la Résidence Provence Verte Foyer Jeunes Travailleurs et le Restaurant solidaire Les Potes au Feu de Brignoles.

Le jardin partagé bien-être associe les publics de Provence Verte Solidarités-UDV et de ses partenaires, les jeunes du Foyer Jeunes Travailleurs et les bénévoles du restaurant Les Potes au Feu, dans un souci de mixité sociale et intergénérationnelle.

2) Action Promo Soins Brignoles :

Ouvert depuis 2013 Promo soins Brignoles permet aux personnes démunies de se réapproprier leurs droits (couverture maladie) pour accéder au système de santé ou renouer avec lui.

En offrant un lieu, un accueil, et un accès privilégié aux soins à des personnes ayant perdu leurs droits en matière de couverture santé, le dispositif Promo Soins permet de faire face aux situations d'urgence de ces personnes en situation de fragilité, et de leur procurer un accompagnement social pour qu'ils recouvrent leurs droits au plus vite.

Dans l'intervalle, des soins médicaux (généraliste et spécialiste) psychologique (partenariat Hôpital H. Guérin) et dentaire (dont prothèses) sont prodigués et des produits pharmaceutiques sont remis gracieusement. Des actions collectives de préventions sont aussi organisées.

L'action Promo Soins en Provence Verte fait notamment l'objet d'une Convention Pluriannuelle d'Objectifs avec l'ARS PACA et d'une Convention d'Objectifs et de Gestion avec la CPAM du Var.

3) Action Promo Soins Itinérant :

Complémentaire de celui de Brignoles, il consiste à « *aller vers* » et « *faire venir* » les publics en situation de précarité isolés et éloignés du soin dans les villages du territoire rural de la Provence Verte Verdon, avec un accompagnement médico-social de premier recours développant les compétences en santé. Orientations, aide à la prise de RDV médicaux. Transports vers les lieux de soins.

Il s'agit d'un véritable outil de médiation en santé, développant le pouvoir d'agir en santé, favorisant l'accès aux soins des plus précaires, dans un contexte rural et fortement marqué par les questions de mobilités (isolement géographique du lieu de vie, manque d'infrastructures de transports, freins psychologiques à sortir des villages, éloignement des lieux de soins vers les zones urbaines du littoral).

4) Action PVS Scribe.net :

Intervention itinérante jusque dans les domiciles d'un écrivain public aussi médiateur/conseiller numérique. Il aide les personnes à comprendre et rédiger des écrits personnels, à réaliser des démarches en ligne et à s'approprier l'usage de l'outil informatique lors d'ateliers collectifs ou de formations individuelles. Pour ceux n'ayant pas d'ordinateur, nous avons mis en place un système de location-vente d'ordinateurs sans frais.

4) Action Hébergement Citoyen :

L'action s'est clôturée en janvier 2023. Elle s'est déroulée en Provence Verte Verdon. Elle a consisté à évaluer les ressources en propositions d'hébergements chez l'habitant selon une liste fournie par la Préfecture et à organiser la cohabitation de ces particuliers avec les familles de réfugiés Ukrainiens (notamment des femmes avec enfants) qui arrivent sur notre territoire et qu'il faut loger dignement. Ensuite, un accompagnement social global des familles a été réalisé par un professionnel qualifié, pour leur permettre d'accéder rapidement à leurs droits, à la formation /éducation et à un parcours d'insertion vers l'emploi et le logement autonome, sans oublier l'inscription dans la vie sociale locale. Pour le volet santé, un lien est fait avec une autre de nos actions : Promo Soins Brignoles, un espace de santé pour personnes en situation de précarité en défaut d'accès aux soins.

Moyens :

Moyens humains : 26 bénévoles (administrateurs, accueillants, chauffeurs, médecins, chirurgien-dentiste, assistants dentaires, pharmacienne) et 7 salariés (4.65 ETP),, dont 6 CDI et 1 contrat aidé.

Moyens matériels : 1 local de 170 m2 (espace recevant du public ERP), 2 véhicules de transport de personnes, mobilier, matériel médical (dont une radio panoramique numérique) et matériel NTIC.

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds dédiés	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Charges et produits constatés d'avance	10
Détail des charges constatées d'avance	10

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11
Produits et charges sur exercices antérieurs	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, il est précisé que les trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles de l'Association, à savoir son Président, son Trésorier et son secrétaire général sont tous les trois bénévoles et n'ont à ce titre perçu aucune rémunération ni aucun avantage en nature.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	30		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 336		9 970
Installations générales agencements aménagements divers	16 686		
Matériel de transport	29 386		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 599		2 729
TOTAL	100 236		12 699
TOTAL GENERAL	100 266		12 699

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			30	30
Installations générales agencements aménagements constr.			5 230	5 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			48 306	48 306
Installations générales agencements aménagements divers			16 686	16 686
Matériel de transport			29 386	29 386
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 150	10 178	10 178
TOTAL		3 150	109 786	109 786
TOTAL GENERAL		3 150	109 816	109 816

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	19	11		30
Installations générales agencements aménagements constr.	4 691	438		5 129
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 404	4 491		27 895
Installations générales agencements aménagements divers	15 831	855		16 686
Matériel de transport	18 114	3 926		22 040
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 852	2 675	958	5 569
TOTAL	65 892	12 384	958	77 318
TOTAL GENERAL	65 911	12 395	958	77 348

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	438				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 491				
Instal.générales agenc.aménag.divers	855				
Matériel de transport	3 926				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 675				
TOTAL	12 384				
TOTAL GENERAL	12 395				

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	39 324		39 324				
BANQUE DES TERRITOIRES	19 556		19 556				
AAP FRANCE RELANCE	3 368		3 368				
FDVA	8 400		8 400				
DDETS	8 000		8 000				
Contributions financières d'autres organismes	23 696	25 000	22 081			26 615	26 615
BRITISH OF VAR	2 696		1 081			1 615	1 615
AG2R	15 000	15 000	15 000			15 000	15 000
NEHS	6 000		6 000				
MSA		10 000				10 000	10 000
Ressources liées à la générosité du public	3 610		417			3 194	3 194
DONS RADIO NUMERIQUE	3 610		417			3 194	3 194
TOTAL	66 630	25 000	61 822			29 809	29 809

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	27 949	3 368	27 949		3 368
TOTAL	27 949	3 368	27 949		3 368
TOTAL GENERAL	27 949	3 368	27 949		3 368
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 368	27 949		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	37 470	37 470	
Débiteurs divers	1 035	1 035	
Charges constatées d'avance	664	664	
TOTAL	39 170	39 170	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 847	6 847		
Personnel et comptes rattachés	18 114	18 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 075	12 075		
Autres impôts taxes et assimilés	164	164		
Autres dettes	5 005	5 005		
TOTAL	42 205	42 205		

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	664
Total	664

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Frais télécommunications	3		
- Frais télécommunications	18		
- Frais télécommunications	3		
- Frais télécommunications	3		
- Maintenance	50		
- Maintenance	7		
- Maintenance	7		
- Maintenance	7		
- Maintenance	145		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	57		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	14		
- Frais télécommunications	96		
- Frais télécommunications	14		
- Frais télécommunications	14		
- Primes assurances	105		
- Frais télécommunications	30		
- Frais télécommunications	19		
- Frais télécommunications	10		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	14		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	4		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	2		
Total	664		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPRISE DOTATIONS SUBVENTIONS INVESTISSM	10 045	77700000
Total	10 045	
Charges exceptionnelles		
- CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	2 192	67500000
Total	2 192	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATIONS	886
DIVERS MUTUELLE SALARIES	11
Total	897

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- REMBOURSEMENT SUBVENTION DDETS HEB CITOY	3 410	67200000
- REMBOURSEMENT SUBVT CARITAS HEBERG CITOY	18 000	67200000
- ANNULATION SOLDE SUBVENTION CARITAS	2 000	67200000
- ANNULATION DEBOURS VOYAGE	150	67200000
Total	23 560	
Produits		
- REGULARISATION COMPTE 2021	18	77200000
- REGULARISATION COMPTE INDEMNITE JOURN 22	136	77200000
Total	154	

ASSOCIATION PROVENCE VERTE SOLIDARITES-UDV

**Siège social : 148, avenue Frédéric Mistral
83700 BRIGNOLES**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS AU 31/12/2023

ASSOCIATION PROVENCE VERTE SOLIDARITES- UDV

148, avenue Frédéric Mistral
83700 BRIGNOLES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association « PROVENCE VERTE SOLIDARITES – UDV », nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Marseille, le 1^{er} avril 2024

Le Commissaire aux comptes
COFIMEC, représenté par

Daniel MANDRAGOLA



PROVENCE VERTE SOLIDARITES

148 AVENUE FREDERIC MISTRAL

83170 BRIGNOLES

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

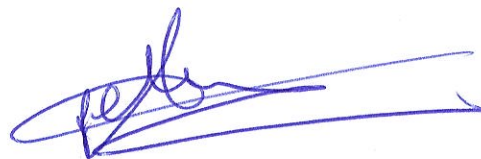
Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

Fait à TOULON

Le

11/04/2024



Union Diaconale du Var

363 avenue Colonel Picot

83100 TOULON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	30	30		11	11	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	5 230	5 129	101	539	438	81.26
	Constructions	104 556	72 189	32 367	33 805	1 439	4.26
	Installations techniques Matériel et outillage						
	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						
	Autres						
	Total I	109 816	77 348	32 468	34 355	1 888	5.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)				150	150	100.00
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations	38 505		38 505	47 479	8 974	18.90
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	120 627		120 627	181 378	60 750	33.49
	Disponibilités	664		664	916	252	27.47
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	159 797		159 797	229 923	70 126	30.50
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)		269 613	77 348	192 264	264 278	72 014	27.25

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

AR3

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	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	8 482		8 482			
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	80 635		47 848		32 786	68.52
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 527		32 786		36 313	110.76
	Situation nette (sous total)	85 590		89 116		3 527	3.96
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	31 294		42 926		11 633	27.10
	Provisions réglementées						
	Total I	116 883		132 043		15 159	11.48
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	29 808		66 629		36 821	55.26
	Total II	29 808		66 629		36 821	55.26
	Provisions pour risques						
DETTE (1)	Provisions pour charges	3 368		27 949		24 582	87.95
	Total III	3 368		27 949		24 582	87.95
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 847		7 778		931	11.96
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	30 353		29 230		1 124	3.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			650		650	100.00
	Autres dettes	5 005				5 005	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	42 205		37 557		4 548	12.08
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	192 264		264 278		72 014	27.25

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

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

42 205

37 557

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	2 232		1 040		1 192	114.65
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 232		1 040		1 192	114.65
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)	2 232		1 040		1 192	114.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 577		15 801		6 225	39.39
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	154		9 590		9 436	98.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 494		7 905		4 590	58.06
Total V	12 649		17 495		4 846	27.70
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	23 560		510		23 050	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 192				2 192	
Total VI	25 752		510		25 242	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	13 103		16 985		30 088	177.15
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	283 418		341 514		58 096	17.01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	286 945		308 728		21 783	7.06
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 527		32 786		36 313	110.76

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	37 698		32 398		5 300	16.36
Prestations en nature	884		1 198		314	26.21
Bénévolat						
TOTAL	38 582		33 596		4 986	14.84
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature		884		1 198	314	26.21
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	37 698		32 398		5 300	16.36
Personnel bénévole						
TOTAL	38 582		33 596		4 986	14.84

L'objet les actions les moyens de l'association

Object statutaire : article 2 des statuts

Cette association a pour but de regrouper des hommes et des femmes de bonne volonté, pour témoigner de leur solidarité aux situations de fragilité et de pauvreté en Provence Verte et Ouest Haut Var Verdon.

Elle contribue à l'animation de la diaconie en milieu rural.

Elle intervient dans le domaine de l'insertion et de l'accès aux soins (accompagnement social, soins infirmiers, médicaux et dentaires, actions de prévention...).

Elle conçoit et porte des projets de développement social local, en intégrant la dynamique de réseaux, la mutualisation de moyens, l'échange d'expériences, et la démarche participative avec les personnes accueillies.

L'association a mené des projets selon 5 grandes branches d'activité :

1) Action Petite Fabrique :

Pépinière de projets de Développement Social Local, dont celui d'ICTHUS (Initiatives Coopératives de Territoire pour Humaniser et Unifier les Solidarités), qui vise à développer la Diaconie en milieu rural, en partenariat opérationnel et financier avec le Secours Catholique (innovation nationale).

L'action comprend aussi l'animation d'un groupe place et parole de personnes précaires et isolées intitulé « Le Puits » qui se réunit mensuellement, produit des témoignages, des vidéos et des travaux artistiques (dessins, poèmes).

L'action comprend aussi l'amorçage d'un nouveau projet : le jardin partagé bien-être. Le projet vise développer les liens sociaux et le bien-être et l'éco-responsabilité pour favoriser le ressourcement des personnes, en les sensibilisant au lien avec les sens, la terre et l'écologie, les saisons et la nature, pour produire ensemble des légumes et plantes aromatiques et médicinales de saison, et pour vivre avec eux des moments conviviaux et d'entraide dans le cadre d'une démarche participative. Il sera animé par un collectif avec 2 autres partenaires : la Résidence Provence Verte Foyer Jeunes Travailleurs et le Restaurant solidaire Les Potes au Feu de Brignoles.

Le jardin partagé bien-être associe les publics de Provence Verte Solidarités-UDV et de ses partenaires, les jeunes du Foyer Jeunes Travailleurs et les bénévoles du restaurant Les Potes au Feu, dans un souci de mixité sociale et intergénérationnelle.

2) Action Promo Soins Brignoles :

Ouvert depuis 2013 Promo soins Brignoles permet aux personnes démunies de se réapproprier leurs droits (couverture maladie) pour accéder au système de santé ou renouer avec lui.

En offrant un lieu, un accueil, et un accès privilégié aux soins à des personnes ayant perdu leurs droits en matière de couverture santé, le dispositif Promo Soins permet de faire face aux situations d'urgence de ces personnes en situation de fragilité, et de leur procurer un accompagnement social pour qu'ils recouvrent leurs droits au plus vite.

Dans l'intervalle, des soins médicaux (généraliste et spécialiste) psychologique (partenariat Hôpital H. Guérin) et dentaire (dont prothèses) sont prodigués et des produits pharmaceutiques sont remis gracieusement. Des actions collectives de préventions sont aussi organisées.

L'action Promo Soins en Provence Verte fait notamment l'objet d'une Convention Pluriannuelle d'Objectifs avec l'ARS PACA et d'une Convention d'Objectifs et de Gestion avec la CPAM du Var.

3) Action Promo Soins Itinérant :

Complémentaire de celui de Brignoles, il consiste à « *aller vers* » et « *faire venir* » les publics en situation de précarité isolés et éloignés du soin dans les villages du territoire rural de la Provence Verte Verdon, avec un accompagnement médico-social de premier recours développant les compétences en santé. Orientations, aide à la prise de RDV médicaux. Transports vers les lieux de soins.

Il s'agit d'un véritable outil de médiation en santé, développant le pouvoir d'agir en santé, favorisant l'accès aux soins des plus précaires, dans un contexte rural et fortement marqué par les questions de mobilités (isolement géographique du lieu de vie, manque d'infrastructures de transports, freins psychologiques à sortir des villages, éloignement des lieux de soins vers les zones urbaines du littoral).

4) Action PVS Scribe.net :

Intervention itinérante jusque dans les domiciles d'un écrivain public aussi médiateur/conseiller numérique. Il aide les personnes à comprendre et rédiger des écrits personnels, à réaliser des démarches en ligne et à s'approprier l'usage de l'outil informatique lors d'ateliers collectifs ou de formations individuelles. Pour ceux n'ayant pas d'ordinateur, nous avons mis en place un système de location-vente d'ordinateurs sans frais.

4) Action Hébergement Citoyen :

L'action s'est clôturée en janvier 2023. Elle s'est déroulée en Provence Verte Verdon. Elle a consisté à évaluer les ressources en propositions d'hébergements chez l'habitant selon une liste fournie par la Préfecture et à organiser la cohabitation de ces particuliers avec les familles de réfugiés Ukrainiens (notamment des femmes avec enfants) qui arrivent sur notre territoire et qu'il faut loger dignement. Ensuite, un accompagnement social global des familles a été réalisé par un professionnel qualifié, pour leur permettre d'accéder rapidement à leurs droits, à la formation /éducation et à un parcours d'insertion vers l'emploi et le logement autonome, sans oublier l'inscription dans la vie sociale locale. Pour le volet santé, un lien est fait avec une autre de nos actions : Promo Soins Brignoles, un espace de santé pour personnes en situation de précarité en défaut d'accès aux soins.

Moyens :

Moyens humains : 26 bénévoles (administrateurs, accueillants, chauffeurs, médecins, chirurgien-dentiste, assistants dentaires, pharmacienne) et 7 salariés (4.65 ETP),, dont 6 CDI et 1 contrat aidé.

Moyens matériels : 1 local de 170 m2 (espace recevant du public ERP), 2 véhicules de transport de personnes, mobilier, matériel médical (dont une radio panoramique numérique) et matériel NTIC.

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds dédiés	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Détail des charges constatées d'avance	10

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11
Produits et charges sur exercices antérieurs	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, il est précisé que les trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles de l'Association, à savoir son Président, son Trésorier et son secrétaire général sont tous les trois bénévoles et n'ont à ce titre perçu aucune rémunération ni aucun avantage en nature.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
TOTAL	30		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 230		
Installations générales agencements aménagements des constructions	38 336		9 970
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 686		
Installations générales agencements aménagements divers	29 386		
Matériel de transport	10 599		2 729
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 236		12 699
TOTAL	100 236		12 699
TOTAL GENERAL	100 266		12 699

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
TOTAL			30	30
Autres immobilisations incorporelles			5 230	5 230
Installations générales agencements aménagements constr.			48 306	48 306
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 686	16 686
Installations générales agencements aménagements divers			29 386	29 386
Matériel de transport		3 150	10 178	10 178
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 150	109 786	109 786
TOTAL		3 150	109 816	109 816
TOTAL GENERAL		3 150	109 816	109 816

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
TOTAL	19	11		30
Autres immobilisations incorporelles	4 691	438		5 129
Installations générales agencements aménagements constr.	23 404	4 491		27 895
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 831	855		16 686
Installations générales agencements aménagements divers	18 114	3 926		22 040
Matériel de transport	3 852	2 675	958	5 569
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 892	12 384	958	77 318
TOTAL	65 892	12 384	958	77 318
TOTAL GENERAL	65 911	12 395	958	77 348

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	438				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 491				
Instal.générales agenc.aménag.divers	855				
Matériel de transport	3 926				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 675				
TOTAL	12 384				
TOTAL GENERAL	12 395				

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	39 324		39 324				
BANQUE DES TERRITOIRES	19 556		19 556				
AAP FRANCE RELANCE	3 368		3 368				
FDVA	8 400		8 400				
DDETS	8 000		8 000				
Contributions financières d'autres organismes	23 696	25 000	22 081			26 615	26 615
BRITISH OF VAR	2 696		1 081			1 615	1 615
AG2R	15 000	15 000	15 000			15 000	15 000
NEHS	6 000		6 000				
MSA		10 000					
Ressources liées à la générosité du public	3 610		417			10 000	10 000
DONS RADIO NUMERIQUE	3 610		417			3 194	3 194
TOTAL	66 630	25 000	61 822			29 809	29 809

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

ADR

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	27 949	3 368	27 949		3 368
TOTAL	27 949	3 368	27 949		3 368
TOTAL GENERAL	27 949	3 368	27 949		3 368
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 368	27 949		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	37 470	37 470	
Débiteurs divers	1 035	1 035	
Charges constatées d'avance	664	664	
TOTAL	39 170	39 170	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 847	6 847		
Personnel et comptes rattachés	18 114	18 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 075	12 075		
Autres impôts taxes et assimilés	164	164		
Autres dettes	5 005	5 005		
TOTAL	42 205	42 205		

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		
Total		664
		664

Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Frais télécommunications	3		
- Frais télécommunications	18		
- Frais télécommunications	3		
- Frais télécommunications	3		
- Maintenance	50		
- Maintenance	7		
- Maintenance	7		
- Maintenance	7		
- Frais télécommunications	145		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	57		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	14		
- Frais télécommunications	96		
- Frais télécommunications	14		
- Primes assurances	14		
- Frais télécommunications	105		
- Frais télécommunications	30		
- Frais télécommunications	19		
- Frais télécommunications	10		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	14		
- Frais télécommunications	8		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	4		
- Frais télécommunications	1		
Total	2		
	664		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels	10 045	77700000
- REPRISE DOTATIONS SUBVENTIONS INVESTISSM	10 045	
Total		
Charges exceptionnelles	2 192	67500000
- CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	2 192	
Total		

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATIONS	886
DIVERS MUTUELLE SALARIES	11
Total	897

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges	3 410	67200000
- REMBOURSEMENT SUBVENTION DDETS HEB CITOY	18 000	67200000
- REMBOURSEMENT SUBVT CARITAS HEBERG CITOY	2 000	67200000
- ANNULATION SOLDE SUBVENTION CARITAS	150	67200000
- ANNULATION DEBOURS VOYAGE	23 560	
Total		
Produits	18	77200000
- REGULARISATION COMPTE 2021	136	77200000
- REGULARISATION COMPTE INDEMNITE JOURN 22	154	
Total		