

FRATELLI - UDV
188 CHEMIN DE LA CALADE
HAMEAU ST FRANCOIS
83300 DRAGUIGNAN

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

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

Fait à TOULON
Le

Union Diaconale du Var
363 avenue Colonel Picot
83100 TOULON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	301 127	112 484	188 642	198 640	9 998	5.03
	Installations techniques, matériel et outillage	85 483	51 324	34 159	42 517	8 358	19.66
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		386 610	163 809	222 801	241 157	18 355	7.61
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	408		408	1 094	686	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	206		206	1 146	940	82.05
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	8 095		8 095	6 038	2 057	34.08
	Charges constatées d'avance (2)	658		658	832	175	20.97
	Valeurs mobilières de placement	52		52	51	1	1.96
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	243 353		243 353	223 271	20 082	8.99
Total III		252 771		252 771	232 432	20 339	8.75
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		639 381	163 809	475 573	473 589	1 984	0.42

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité		8 894			8 894	
	Autres						
	Report à nouveau		181 765		178 358	3 408	1.91
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		8 812		12 302	3 489	28.37
	Situation nette (sous total)		199 472		190 659	8 812	4.62
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		195 627		207 194	11 567	5.58
	Provisions réglementées						
	Total I		395 098		397 853	2 755	0.69
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		42 471		38 501	3 970	10.31
	Total III		42 471		38 501	3 970	10.31
PROVISIONS	Provisions pour risques		11 163		11 163		
	Provisions pour charges						
	Total IV		11 163		11 163		
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		6 776		9 813	3 037	30.95
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		20 065		16 259	3 806	23.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance						
	Total V		26 841		26 072	769	2.95
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		475 573		473 589	1 984	0.42

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

26 841 26 072

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		345		300	45	15.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		62 952		63 561	609	0.96
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		206 682		188 476	18 206	9.66
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		831		5 824	4 993	85.73
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières				10 625	10 625	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				2 000	2 000	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés		29 372		22 132	7 241	32.72
Autres produits		604		458	146	31.99
Total I		300 787		293 375	7 411	2.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		101 959		114 536	12 578	10.98
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		8 390		5 940	2 450	41.25
Salaires et traitements		95 677		88 324	7 353	8.32
Cotisations sociales		30 613		26 634	3 979	14.94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		22 743		22 515	228	1.01
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés		33 342		25 373	7 970	31.41
Autres charges		1 014		395	619	156.86
Total II		293 737		283 716	10 021	3.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		7 049		9 659	2 610	27.02

(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	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1	798	2	427	629	25.90
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	1	798	2	427	629	25.90
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1	798	2	427	629	25.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8	847	12	086	3 239	26.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			218		218	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		35			35	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		35	218		253	116.07
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			2		2	100.00
Total des produits (I+III+V)	302	585	296	020	6 565	2.22
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	293	772	283	718	10 054	3.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8	812	12	302	3 489	28.37

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	228	906	199	135	29 771	14.95
Prestations en nature	127	122	128	131	1 009	0.79
Bénévolat	127	648	58	846	68 802	116.92
TOTAL	483	676	386	112	97 564	25.27
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	127	648	58	846	68 802	116.92
Mise à disposition gratuite de biens	60	862	61	871	1 009	1.63
Prestations en nature	66	260	66	260		
Personnel bénévole	228	906	199	135	29 771	14.95
TOTAL	483	676	386	112	97 564	25.27

ANNEXE

SOMMAIRE

page
6

Evènements significatifs postérieurs à la clôture
- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
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 amortissements	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Détail des charges constatées d'avance	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Objet, Actions et Moyens

Description de l'objet social de l'Association FRATELLI-UDV :

BATIR UN MONDE FRATERNEL AVEC LES PLUS FRAGILES

FRATELLI-UDV développe et anime des initiatives afin de lutter contre l'exclusion sociale en Dracénie, dans le champ de l'économie sociale et solidaire. L'association promeut la solidarité, le vivre ensemble et l'écologie intégrale.

FRATELLI-UDV est une association constitutive de l'Union Diaconale du Var.

Elle bénéficie de soutiens financiers publics (Etat, région, Département, DREETS, Agglomération et Ville) ainsi que privés (Fondation de France, Fondation Le Chemin, ANDES, Abbaye de Lérins).

Elle est partenaire d'Habitat et Humanisme Var et du Secours Catholique dans le cadre de l'Eco-Hameau Solidaire Saint François.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre :

1- L'Eco-Hameau Solidaire Saint François

L'Éco-Hameau Solidaire est un projet lancé par l'UDV et soutenu par un ensemble d'acteurs associatifs, dont principalement Habitat & Humanisme et le Secours Catholique.

Situé à Draguignan, l'Eco-Hameau cherche à promouvoir le vivre-ensemble et le respect de toutes les personnes.

Il propose des activités (jardins, cuisine, ateliers divers), des rencontres (fêtes, animations) et pour certains la possibilité d'y résider dans un habitat à taille humaine.

L'Eco -Hameau Saint-François est un lieu de vie dans lequel se trouvent 27 logements sociaux, une pension de famille composée de 22 appartements, la maison Greccio qui est une maison d'accueil pour personnes de passage, ainsi que la villa Erymanthe.

2- Épiceries solidaires : " la Musette " à Draguignan et des épiceries itinérantes sur la Dracénie

L'épicerie solidaire La Musette permet à des personnes en difficulté financière d'accéder à une épicerie pour réaliser un projet en proposant des tarifs très faibles et de bénéficier d'un accompagnement social et budgétaire. Elle est située à Draguignan.

L'épicerie se déplace aussi dans des communes des alentours (Vidauban, Le Muy, Callas...).

L'épicerie propose également des animations et la possibilité de participer à son fonctionnement.

3- Les jardins solidaires de la Nartuby au Muy

Ces jardins sont composés de 16 parcelles, utilisées par des personnes isolées et des familles en difficulté habitant la commune. Ces jardins offrent des parcelles dans

ANNEXE

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

lesquelles les personnes peuvent cultiver fruits et légumes. C'est un lieu de convivialité et d'épanouissement, favorisant le lien social, l'apprentissage de nouvelles compétences. Un accompagnement technique est également proposé. Les jardiniers participent à la culture d'une parcelle collective et peuvent s'impliquer dans des activités annexes.

4- La maison d'arrêt de Draguignan : accueil des familles de détenus

A la maison d'arrêt de Draguignan, l'accueil des familles de détenus est à la disposition des familles qui viennent visiter un détenu.

Ce lieu favorise l'écoute des personnes en attendant le moment du parloir. Une équipe d'accueillants se tient disponible pour faciliter ce temps, aider, et informer.

5- Le Point Conseil Budget

La conseillère en Economie Sociale et familiale, salariée de l'association, reçoit en entretien individuel au moins une fois par mois le public de l'épicerie.

Le Point Conseil Budget propose un service de conseils, d'accompagnement ou d'orientation afin d'améliorer la gestion d'un budget, de faire face à une situation financière difficile, provisoire ou régulière, d'anticiper un changement de situation familiale ou professionnelle.

Il s'adresse à tout public, quelle que soit la situation ou les ressources de la personne.

6- Epicerie mixte

Une épicerie mixte existe dans les locaux de la Musette, à Draguignan.

Cette épicerie est ouverte à des clients solidaires, c'est-à-dire ayant effectués une adhésion et pouvant acheter les produits proposés par l'épicerie sans bénéficier de réduction. La mixité a pour but de lutter contre les discriminations.

Des producteurs locaux soutiennent cette action.

- 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

ANNEXE

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

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 du règlement ANC 2022-06 appliqué depuis l'exercice du 31/12/2024.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

En l'application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, il est précisé que les trois plus hauts cadres dirigeant salariés ou bénévoles de l'association, à savoir sa Présidente, sa Trésorière et son Vice-Président 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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 552		
Constructions sur sol d'autrui	279 212		
Installations générales agencements aménagements des constructions	21 915		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 092		7 707
Installations générales agencements aménagements divers	24 544		4 542
Matériel de transport	38 577		27 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 519		
Emballages récupérables et divers	544		
TOTAL	387 402		39 700
TOTAL GENERAL	388 954		39 700

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 552		
Constructions sur sol d'autrui			279 212	279 212
Installations générales agencements aménagements constr.			21 915	21 915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 628	15 171	15 171
Installations générales agencements aménagements divers		1 234	27 852	27 852
Matériel de transport		27 451	38 577	38 577
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 635	3 883	3 883
Emballages récupérables et divers		544		
TOTAL		40 492	386 610	386 610
TOTAL GENERAL		42 043	386 610	386 610

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		1 552		1 552	
Constructions sur sol d'autrui		83 678	9 298		92 976
Installations générales agencements aménagements constr.		18 808	700		19 508
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 290	2 393		10 683
Installations générales agencements aménagements divers		14 351	1 966		16 318
Matériel de transport		14 596	7 308		21 904
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 978	1 078	4 635	2 420
Emballages récupérables et divers		544		544	
TOTAL		146 245	22 743	5 179	163 809
TOTAL GENERAL		147 797	22 743	6 731	163 809
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	9 298				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	700				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 393				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 966				
Matériel de transport	7 308				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 078				
TOTAL	22 743				
TOTAL GENERAL	22 743				

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	38 501	33 342	29 372			42 471	
PCB 2024	6 572		6 572				
MIEUX MANGER POUR TOUS	18 800		18 800				
ANDES POUR INVESTISS	13 129		4 000			9 129	
DDRETS MMPT 2025		8 200				8 200	
DDRETS MMPT ACHATS MATER		25 142				25 142	
TOTAL	38 501	33 342	29 372			42 471	

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 163				11 163
TOTAL	11 163				11 163
TOTAL GENERAL	11 163				11 163

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	206	206	
Divers état et autres collectivités publiques	7 970	7 970	
Débiteurs divers	125	125	
Charges constatées d'avance	658	658	
TOTAL	8 959	8 959	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 776	6 776		
Personnel et comptes rattachés	9 701	9 701		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 102	10 102		
Autres impôts taxes et assimilés	261	261		
TOTAL	26 841	26 841		

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 01/01/2025 au 31/12/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	68
Autres créances	8 055
Total	8 124

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	658
Total	658

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Documentation générale	1		
- Documentation générale	3		
- Documentation générale	6		
- Documentation générale	2		
- Documentation générale	0		
- Documentation générale	0		
- Frais télécommunications	212		
- Frais télécommunications	7		
- Frais télécommunications	34		
- Frais télécommunications	13		
- Frais télécommunications	15		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	6		
- Frais télécommunications	7		
- Frais télécommunications	5		
- Frais télécommunications	5		
- Frais télécommunications	6		
- Frais télécommunications	7		
- Frais télécommunications	3		
- Frais télécommunications	3		
- Frais télécommunications	10		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	13		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	4		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	0		
- Eau et assainissements	37		
- Eau et assainissements	37		
- Energie électricité	19		
- Energie électricité	3		
- Energie électricité	26		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	12		
- Frais télécommunications	0		

ANNEXE

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

- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	10		
- Frais télécommunications	27		
- Frais télécommunications	45		
- Frais télécommunications	13		
- Frais télécommunications	48		
- Frais télécommunications	4		
- Frais télécommunications	2		
Total	658		