



1246

PROCÈS VERBAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

du Comité des Œuvres Sociales des personnels du Conseil Départemental
des Alpes-Maritimes

du samedi 7 juin 2025 à 10h00

Salle des conférences du Bâtiment Estérel (2^{ème} étage)
Centre Administratif Départemental des Alpes-Maritimes
147, Boulevard du Mercantour - 06200 NICE

L'ordre du jour comportera :

- I. RAPPORT FINANCIER - EXERCICE 2024
- II. INTERVENTION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- III. APPROBATION DES COMPTES 2024
- IV. AFFECTATION DU RÉSULTAT
- V. RAPPORT D'ACTIVITÉ - EXERCICE 2024
- VI. APPROBATION DU RAPPORT D'ACTIVITÉ 2024
- VII. QUESTIONS DIVERSES

Alain PILATI, Président du Comité des Œuvres Sociales des personnels du Conseil Départemental des Alpes-Maritimes, déclare la 35^{ème} Assemblée Générale ouverte à 10h00. Un mot de bienvenue est adressé à l'ensemble de l'auditoire.

Frédérique BAILET s'est portée volontaire pour assurer la fonction de secrétaire de séance.

Nadine KRAUS, Secrétaire Générale, rappelle les fondements de l'article 13 des statuts qui stipule notamment que : « L'Assemblée Générale ordinaire se réunit une fois par an ; l'Assemblée Générale entend et approuve les rapports sur la gestion du Conseil d'Administration notamment sur la situation morale et financière de l'association et délibère sur toutes les autres questions figurant à l'ordre du jour. Les décisions de l'Assemblée Générale ordinaire sont prises à la majorité des membres présents. Toutes les délibérations sont prises à main levée ».



I. RAPPORT FINANCIER - EXERCICE 2024

Le rapport financier de l'exercice 2024 est présenté par une voix off appuyée par la projection d'un power point.

Les ressources de l'association s'élèvent à 2.693.343 €. Elles affichent une variation de 182.542 € principalement due au complément de subvention destiné au financement des primes médailles du travail.

La principale recette de l'association (95,23%) est constituée par la subvention assise sur les dépenses de personnels de l'exercice N-2.

4 265 agents ont adhéré à l'association, pour une cotisation annuelle de 5 €, inchangée depuis 2002, et 134 agents ont également été rattachés à la suite des conventions signées avec l'Agence06, le SMIAGE, le RIA, la Régie des Eaux et le SICTIAM.

Les produits financiers sont générés par les comptes livret rémunéré à 2,50 %.

La ristourne des Titres-restaurant correspond aux titres perdus ou périmés, non échangés. La société émettrice des Titres-restaurant la verse à la collectivité territoriale qui la reverse au COS en application des articles L3262-5 et R3262-14 du code du travail. Son montant est calculé en fonction du volume de commandes effectuées annuellement par le Conseil Départemental.

Les dépenses de fonctionnement sont les dépenses qui sont communes à toutes les actions et qui ne peuvent être affectées précisément. Elles sont constituées par les moyens en personnel et matériel à la charge du COS : frais bancaires, personnel, contrôle des comptes, promotion des actions et matériel.

Elles représentent 15,11 % de la subvention, soit un montant de 387.671 € dont 309.997€ pour la masse salariale.

Les dépenses pour les actions s'élèvent à 2.228.993 € et représentent 86,91 % de la subvention. Le poste chèques-vacances est le plus important avec 39 % des dépenses soit 866 393 €, ce qui représente 2138 dossiers soit une moyenne de 405 € par dossier. Ce poste est stable.

Les aides aux événements constituent le deuxième poste de dépenses soit 18 % pour une charge résiduelle de 398.169 €.

AP DK FB

Les 25 résidences de vacances mises à disposition de nos adhérents représentent le troisième poste de dépenses : 14 % avec 315.219 € pour un total de 705 séjours, soit une charge de 844 € pour une subvention moyenne de 477 € par séjour. Sont compris : les loyers, les charges, petit matériel et renouvellement de l'équipement.

Les aides aux familles représentent quant à elles 13 % des dépenses avec une charge résiduelle de 280.169 € et occupent le quatrième poste de dépenses.

Le centre de loisirs, ouvert 5 semaines pendant les vacances d'été, a généré une charge totale de 145.557 €, pour 2271 journées. Son coût a été de 78 € par jour et par enfant pour une subvention moyenne de 64 €. L'augmentation du budget consacré à cette action s'explique notamment par l'accroissement du nombre d'enfants accueillis en passant de 90 à 120 enfants maximum par jour.

La billetterie reste un poste de dépense stable avec 6 % des dépenses pour un montant de 125.691 €.

Les balades et escapades représentent 4 % des dépenses pour un montant de 95.652 €.

La dotation aux amortissements s'élève à 79.361 € correspond à la dépréciation annuelle de la valeur des biens et matériels immobilisés. C'est une charge destinée à en assurer le renouvellement.

Alain PILATI précise que les comptes ont été arrêtés lors de la réunion du Conseil d'administration du 20 mai 2025.

Les opérations de gestion (234€) comprennent les produits des arrondis dus aux règlements effectués par chèques-vacances, avoirs sur l'exercice budgétaire antérieur.

Le compte de résultat enregistre toutes les charges et tous les produits hors acquisition de matériel mobilier dont il constate la dépréciation par la prise en compte des amortissements, conformément au plan comptable général.

Le compte de résultat est déficitaire de 1.290 €.

Le détail de tous ces éléments figure à l'annexe des comptes annuels.

Aucune remarque ou question n'étant formulée par l'Assemblée, Alain PILATI invite le commissaire aux comptes à exposer ses diligences.

AP NCL FA

COSOG

II. INTERVENTION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Cyrille VERRIERE, Commissaire aux Comptes, expose les conclusions de son rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Il précise : « 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice ».

Il stipule également : « nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres ».

III. APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE 2024

Aucune question, ni remarque n'étant formulée, Nadine KRAUS soumet au vote l'approbation des comptes de l'exercice 2024.

Contre : 0 ; Abstention : 0

Les comptes sont approuvés à l'unanimité.

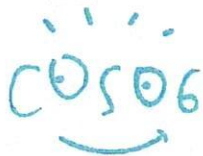
IV. AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'exercice 2024 présente un résultat déficitaire de 1.290 €. Nadine KRAUS propose d'affecter le montant du compte de résultat 2024 sur les réserves de l'association.

Contre : 0 ; Abstention : 0

L'affectation du compte de résultat est approuvée à l'unanimité.

AP NK FB



V. RAPPORT D'ACTIVITÉ 2024

Le rapport d'activité est présenté par une voix off appuyée par la projection d'un power point.

Les faits marquants de l'année :

- À compter du 1^{er} janvier 2024, le COS a repris à sa charge certaines prestations sociales statutaires jusqu'alors servies par la Direction des ressources humaines (séjours en centre de loisirs, colonie de vacances, classes découvertes, séjours linguistiques).
- Par délibération du Conseil d'administration du 22 avril 2024, le COS versera une prime au titre des médailles du travail : Médaille d'Argent 500 €, Médaille Vermeil 700 € et Médaille d'Or 1 000 €.

L'activité statutaire :

Les instances statutaires se sont réunies à 8 reprises :

- Conseil d'Administration : 3
- Bureau : 2
- Commission résidences et loisirs : 3
- Assemblée Générale : 1

Le nombre d'adhérents est de 4 265 pour l'année.

Les actions majeures :

- Le centre de loisirs a accueilli 214 enfants (162 familles) sur le site du Fort de la Drète durant 5 semaines, du 8 juillet au 9 août, pour un total de 2 271 journées.

Les 5 bivouacs organisés sur le site du Fort de la Drète ont rassemblé plus de 177 enfants.

- Les journées de cohésion : elles représentent 46 journées qui se sont déroulées sur le site du Fort de la Drète, et ont permis à 1450 agents de bénéficier de cette action.

AP NK FB



- Les balades et escapades :

- 2 balades : Calanques de Cassis et Gênes
- 6 escapades : Bruxelles & Bruges, Lubéron & Isle sur la Sorgue, Disneyland, Puy du Fou, Camargue et Turin.
- 1 soirée : soirée d'été à la Siesta
- 1 journée festive : Barbecue aux Iles de Lérins

Ces actions ont rassemblé 656 agents et familles.

- Les résidences vacances : le parc est constitué de 25 résidences dont 19 en France et 6 à l'étranger. Au terme d'une campagne d'attribution séquentielle en 3 étapes, ce sont 705 séjours qui ont été attribués.

- Les chèques-vacances : 2138 dossiers ont été validés. Plus de 70 % des demandes bénéficient de la tranche la plus favorable, soit pour un montant maximum de chèques vacances de 920 €, une subvention de 450 €.

- L'aide aux événements :

- 1936 cartes de Noël pour les enfants de 0 à 14 ans d'une valeur de 90 € ont été distribuées
- 221 cartes événements d'une valeur de 193 € ont été délivrées (100 pour la retraite, 77 mariages, et 44 pour les naissances)

- L'aide aux séjours des enfants :

- 151 dossiers pour les séjours en colonies de vacances
- 38 dossiers pour les classes découvertes
- 13 dossiers pour les séjours linguistiques

- La billetterie :

- 31 924 billets ou contre-marcas ont été délivrés dont 8 399 e-billets de cinéma et 5 482 e-billets parcs et loisirs.
- 4 632 cartes culture et 10 575 coupons sports

AD NK
FB



- Les services :
 - 74 consultations ont été organisées avec un avocat
 - 39 consultations ont été organisées avec un notaire
 - 163 dossiers « bien-être au travail »

Les manifestations sportives : le COS a contribué à 70 participations d'agents compétiteurs.

Questions :

1°) Madame MALVILLE : demande si le COS a eu une baisse de la subvention compte tenu de la baisse des ressources de la collectivité départementale ?

Réponse Alain PILATI : oui la subvention départementale allouée au COS a subi une baisse de 5 % soit 115.000 €. Des mesures d'économies ont été prises lors du Conseil d'Administration en décembre 2024, afin de permettre le maintien de l'ensemble des actions.

2°) Madame MALVILLE : demande si le COS fait appel à l'intelligence artificielle ?

Réponse Alain PILATI : les rapports financier et d'activité, présentés par une voix off lors de cette Assemblée, ont réalisés par l'intelligence artificielle. Toutefois, l'utilisation de l'IA au COS reste très occasionnelle.

3°) Madame MINET : demande si les coupons sports seront dématérialisés par l'ANCV ?

Réponse Alain PILATI : l'ANCV n'envisage pas de dématérialisée les coupons sport. La fabrication des coupons sport sera définitivement arrêtée le 31 décembre 2025.

4°) Monsieur CANTORT TOSSAN : suite à des annulations de dernière minute sur les résidences vacances, ne serait-il pas possible de demander au moment de l'attribution un justificatif de transport (billet d'avion par exemple) ?

Réponse Alain PILATI : il ne nous appartient pas d'exiger un justificatif de transport lors d'une réservation de résidence. En revanche, à chaque fois que cela est possible, des conseils sont apportés sur les moyens de transports les plus intéressants.

Les annulations de dernière minute sont la plupart du temps liées à un évènement exceptionnel indépendant de la volonté de l'adhérent. Le COS met en œuvre une communication afin de trouver un repreneur et ne pas pénaliser l'agent.



VI. APPROBATION DU RAPPORT D'ACTIVITÉ 2024

Nadine KRAUS soumet au vote le rapport d'activité.

Abstention : 0 ; Contre : 0

Le rapport d'activité 2024 est adopté à l'unanimité.

VII. QUESTIONS DIVERSES

- Une soirée dansante à la Siesta est prévue pour l'année prochaine en juin 2026.
- Un prochain Conseil d'Administration sera dédié à la revalorisation des tarifs des résidences.

Alain PILATI remercie l'ensemble des services départementaux pour leur soutien tout au long de l'année, ainsi que toute l'équipe du COS qui œuvrent au quotidien au service des agents et de leurs familles.

La séance est levée à 11h30.

Fait à NICE, le 29 juillet 2025

Le Président,



Alain PILATI

La Secrétaire Générale

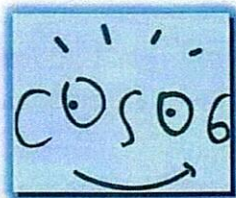


Nadine KRAUS

La Secrétaire de séance



Frédérique BAILET



1250

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2024



Conseil d'Administration du mardi 20 mai 2025



Comité des Œuvres Sociales des personnels du Conseil Départemental des Alpes Maritimes
CADAM, BP 3007, 06201 NICE CEDEX 3. Tél. : 04 97 18 (70 90) à (70 95), Fax : 04 97 18 70 96
Email : accueil@cos06.com Site : www.cos06.fr

Le présent rapport est établi en application des dispositions statutaires. Il présente l'analyse de l'utilisation de la subvention au regard des activités menées par l'association au cours de l'exercice écoulé.

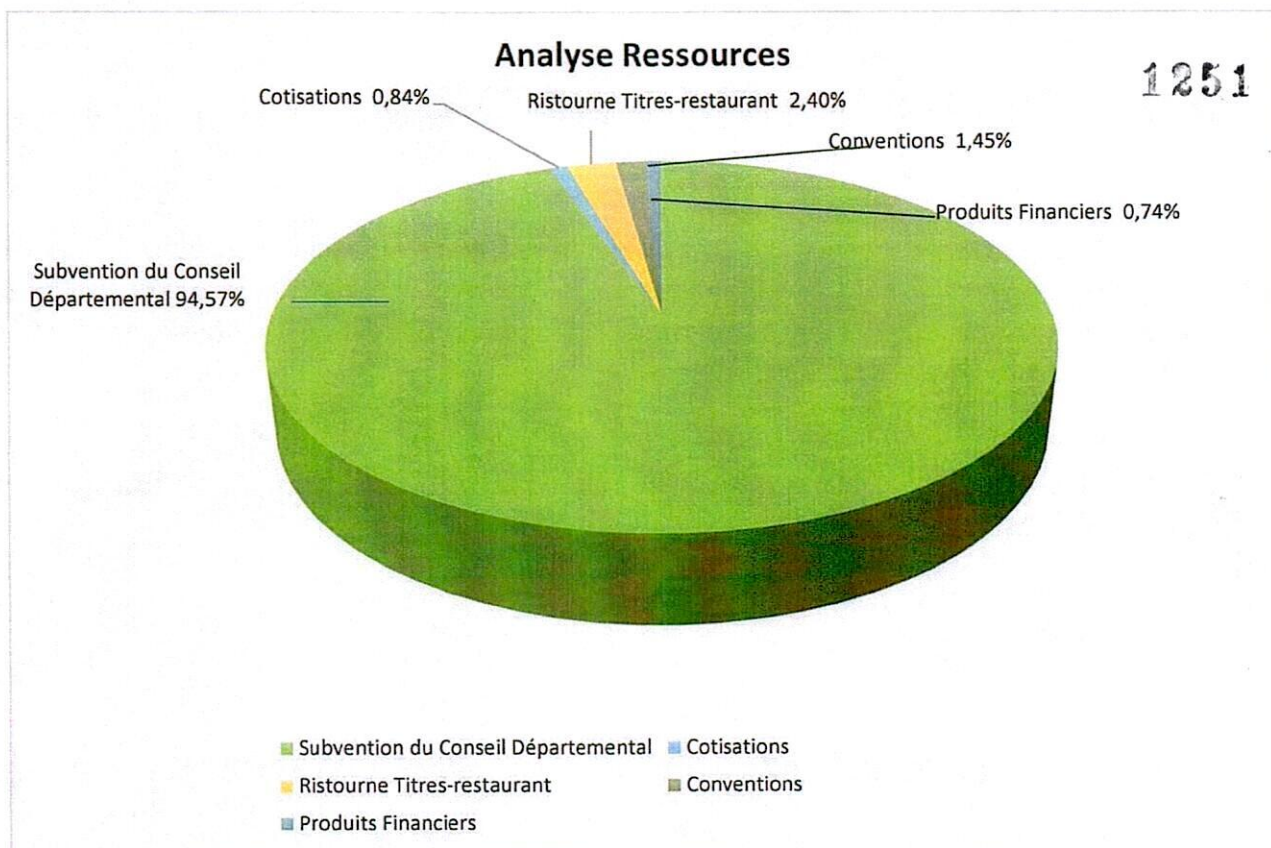
Le bilan, le compte de résultat et l'annexe, établis suivant la norme définie par le plan comptable général sont joints au présent rapport.

LES RESSOURCES

Les ressources de l'association s'élèvent à **2 693 343 €**.

EXERCICE 2024	COMPTE DE RESULTAT	BUDGET	
POSTE	CHARGES	PRODUITS	RESSOURCES
Subvention du CD06 art 6.2 convention		2 564 832 €	2 564 832 €
1% dépenses de personnel, exercice N-2			
Convention Smiage, Ria, REAAM,Sictiam et Agence 06		37 094 €	37 094 €
Cotisations (4 265 adhérents)		21 325 €	21 325 €
Impôts/ Comptes à terme	5 232,00 €	24 304 €	19 072 €
Ristourne Titres-restaurant *		51 020 €	51 020 €
Total des recettes	5 232,00 €	2 698 575 €	2 693 343 €

* Non perçu en totalité à ce jour.



Les ressources de l'association affichent une variation de 182 542 € principalement due au complément de subvention destiné au financement des primes médailles du travail. La principale recette de l'association (95.23 %) est constituée par la subvention assise sur les dépenses de personnels de l'exercice N-2.

4 265 agents ont adhéré à l'association, pour une cotisation annuelle de 5 €, inchangée depuis 2002 et 134 agents ont également été rattachés suite aux conventions signées avec l'Agence 06, Smiage, Ria, Régie des Eaux et Sictiam.

Les produits financiers sont générés par les comptes livret rémunéré à 2.50 %

La ristourne Titres-restaurant correspond aux titres perdus ou périmés, non échangés. La société émettrice des Titres-restaurant la verse à la Collectivité territoriale qui la reverse au COS en application des articles L3262-5 et R3262-14 du code du travail. Son montant est calculé en fonction du volume de commandes effectuées annuellement par le Conseil Départemental.

LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Ce sont les dépenses qui sont communes à toutes les actions et qui ne peuvent être affectées précisément. Elles sont constituées par les moyens en personnel et matériels à la charge du COS : frais bancaires, personnel, contrôle des comptes, promotion des actions et matériels. Elles représentent **15.11 %** de la subvention.

La masse salariale constitue la part principale des dépenses de fonctionnement pour un total de 309 997 €.

EXERCICE 2024 - POSTE		COMPTE DE RESULTAT		BUDGET
		CHARGES	PRODUITS	DÉPENSES
LIGNE 51	MATÉRIELS ET INFORMATIQUE	3 993 €		3 993 €
	Petit matériel	2 468 €		2 468 €
	Matériel informatique	1 525 €		1 525 €
LIGNE 52	CONSOMMABLES	4 534 €		4 534 €
	Fournitures de bureau	4 534 €		4 534 €
LIGNE 53	COMMUNICATION AVEC LES ADHÉRENTS	40 907 €		40 907 €
	Site, serveur, licences	40 907 €		40 907 €
LIGNE 54	BUREAU - CA	1 611 €		1 611 €
	Réunions du Bureau et du CA	1 611 €		1 611 €
LIGNE 55	FRAIS ADMINISTRATIFS	326 616 €		326 616 €
	Commissaire aux comptes	9 179 €		9 179 €
	Expert-comptable	7 440 €		7 440 €
	Charges Personnels	309 997 €		309 997 €
LIGNE 56	FRAIS DE BANQUE	9 057 €		9 057 €
	Frais de télématique	9 057 €		9 057 €
LIGNE 57	ASSURANCE RESPONSABILITÉ CIVILE	953 €		953 €
	Assurance responsabilité civile	953 €		953 €
	TOTAL DÉPENSES FONCTIONNEMENT	387 671 €	0 €	387 671 €

LIGNE
08

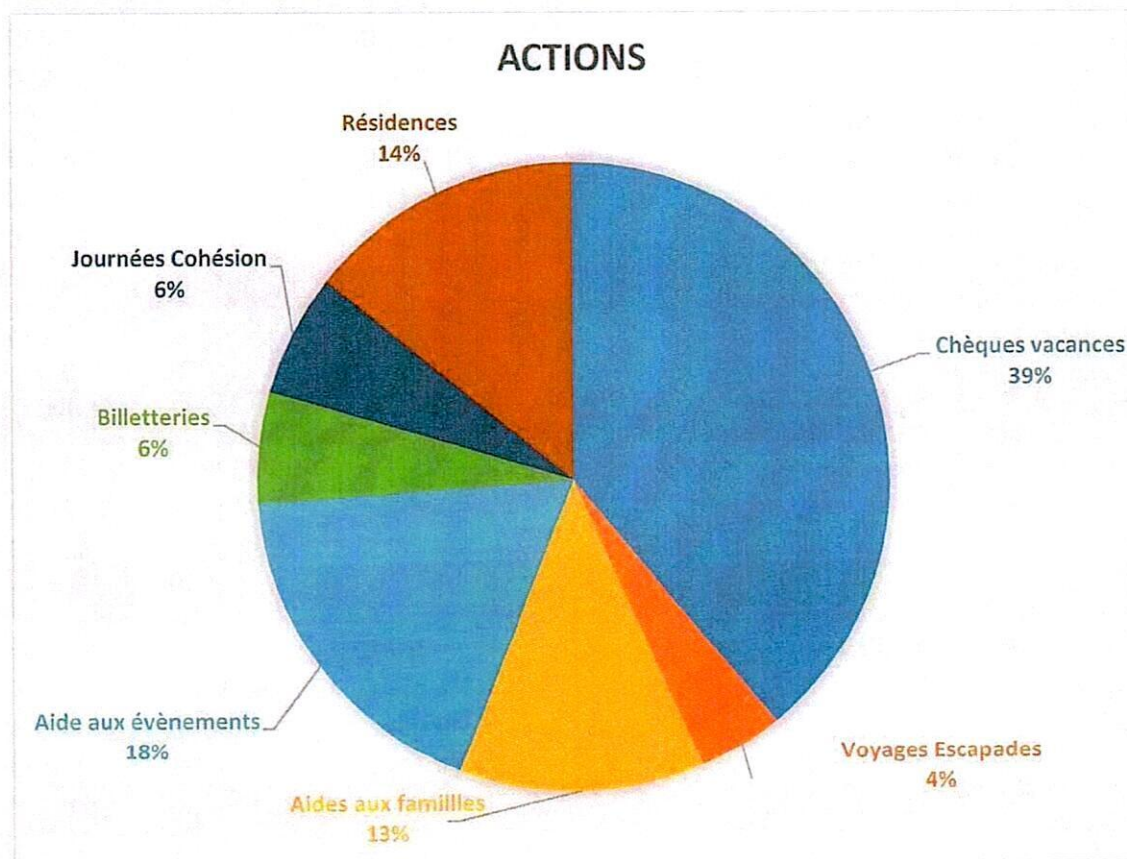
RÉSIDENCES VACANCES

595 243 € 280 024 € 1 235 219 €

Renouvellement Equipements Appartements	3 863 €		3 863 €
(7) Gîtes du Mercantour	26 510 €	17 140 €	9 370 €
(2) Logement à Valberg	33 979 €	20 590 €	13 389 €
(2) Gîtes à Estenc	5 871 €	3 120 €	2 751 €
(5) Logement à Calvi	133 003 €	62 370 €	70 633 €
(1) Logement en Auvergne	9 529 €	5 600 €	3 929 €
(1) Logement en Bretagne	19 533 €	10 730 €	8 803 €
(1) Logement à Paris	43 263 €	27 634 €	15 629 €
(1) Logement à Lisbonne	59 693 €	25 940 €	33 753 €
(1) Logement à Rome *	89 065 €	27 240 €	61 825 €
(1) Logement à Florence	31 507 €	23 220 €	8 287 €
(1) Logement à Venise	38 831 €	25 570 €	13 261 €
(1) Logement à Londres	93 817 €	29 250 €	64 567 €
(1) Logement à Prague	6 779 €	1 620 €	5 159 €
TOTAL DÉPENSES ACTIONS	3 918 266 €	1 689 273 €	2 228 993 €

* Loyer réglé jusqu'en juin 2027, soit 30 000 € par an.

Répartition des actions :



LES DÉPENSES POUR LES ACTIONS

Les dépenses pour les actions s'élèvent à 2 228 993 € et représentent 86.91 % de la subvention.

EXERCICE 2024

COMPTE DE RESULTAT

BUDGET

		CHARGES	PRODUITS	DEPENSES
LIGNE 01	CHÈQUES VACANCES	1 936 518 €	1 070 125 €	866 393 €
	Chèques vacances contribution COS	1 896 670 €	1 069 565 €	827 105 €
	Bonus ANCV Connect	15 000 €		15 000 €
	Commission ANCV et frais	24 848 €	560 €	24 288 €
LIGNE 02	AIDE AUX FAMILLES	311 600 €	31 431 €	280 169 €
	Centre de loisirs	176 988 €	31 431 €	145 557 €
	Aménagement Equipement Fort de la Drète	77 095 €		77 095 €
	Colonies de vacances	11 711 €		11 711 €
	Séjours linguistiques	1 439 €		1 439 €
	Classes découvertes	1 894 €		1 894 €
	Prestations sociales DRH	40 501 €		40 501 €
	Participations Bien-être au travail	815 €		815 €
	Actions sportives, culturelles	1 157 €		1 157 €
LIGNE 03	AIDE POUR EVENEMENTS	398 169 €	0 €	398 169 €
	Mariages	14 801 €		14 801 €
	Naissances	8 808 €		8 808 €
	Retraites	19 000 €		19 000 €
	Cadeaux adhérents - jeux en ligne	2 006 €		2 006 €
	Cartes cadeaux enfants Noël	174 240 €		174 240 €
	Cadeaux Adhérents	51 014 €		51 014 €
	Médailles du travail	128 300 €		128 300 €
LIGNE 04	INFORMATION JURIDIQUE	8 570 €	0 €	8 570 €
	Consultations notariales	1 480 €		1 480 €
	Consultations juridiques	7 090 €		7 090 €
LIGNE 05	BILLETTERIE	339 849 €	214 158 €	125 691 €
	Billetterie cinéma et cartes cultures	146 127 €	75 132 €	70 995 €
	Billetteries diverses	88 552 €	76 164 €	12 388 €
	Coupons sport	105 170 €	62 862 €	42 308 €
LIGNE 06	VOYAGES, BALADES ET MANIFESTATIONS DIVERSES	189 187 €	93 535 €	95 652 €
	Assemblée Générale statutaire	367 €		367 €
	Escapades	146 614 €	83 600 €	63 014 €
	Balades	18 081 €	4 505 €	13 576 €
	Soirées	24 125 €	5 430 €	18 695 €
LIGNE 07	JOURNEES DE COHESION	139 130 €		139 130 €
	Journées Cohésion	139 130 €		139 130 €

Le poste chèques vacances est le plus important avec **39 %** des dépenses : **866 393 €** y ont été consacrés pour 2138 dossiers, soit une subvention moyenne de 405 € par dossier. Ce poste est stable.

Les aides aux événements constituent le deuxième poste de dépenses : **18%** pour une charge résiduelle de **398 169 €**.

Les 25 résidences de vacances mises à disposition de nos adhérents représentent le troisième poste de dépenses, **14 %** avec **315 219 €** pour un total de 705 séjours, soit une charge de 844 € pour une subvention moyenne de 447 € par séjour.

Sont compris les loyers, charges, petit matériel et renouvellement de l'équipement.

Les aides aux familles représentent quant à elles **13 %** des dépenses avec une charge résiduelle de **280 169 €** et occupent le 4^e poste de dépenses.

Le centre de loisirs, ouvert 5 semaines pendant les vacances d'été a généré une charge totale de 145 557 euros, pour 2271 journées. Son coût a été de 78 € par jour et par enfant pour une subvention moyenne de 64 €. L'augmentation du budget consacré à cette action s'explique notamment par l'accroissement du nombre d'enfants accueillis en passant de 90 à 120 enfants maximum par jour.

La billetterie, avec 6 % des dépenses reste un poste stable.

Enfin, le programme 2024 des balades et escapades représente **4 %** des dépenses avec **95 652 €**.

EXERCICE 2024 - POSTE	COMPTE DE RESULTAT		BUDGET
	CHARGES	PRODUITS	RESSOURCES DÉPENSES
LES RECETTES			
Subventions du Conseil Départemental		2 564 832 €	2 564 832 €
Cotisations		21 325 €	21 325 €
Convention Smiage, Ria, ReAAM,Sictiam et Agence 06		37 094 €	37 094 €
Produits financiers	5 232 €	24 304 €	19 072 €
Ristourne Chèques Déjeuner		51 020 €	51 020 €
TOTAL DES RECETTES	5 232 €	2 698 575 €	2 693 343 €
LES DÉPENSES			
ACTIONS			
Chèques vacances	1 936 518 €	1 070 125 €	866 393 €
Aide aux Familles	311 600 €	31 431 €	280 169 €
Aide pour événements	398 169 €	0 €	398 169 €
Information juridique	8 570 €	0 €	8 570 €
Billetteries	339 849 €	214 158 €	125 691 €
Voyages, Balades et manifestations diverses	189 187 €	93 535 €	95 652 €
Journées de Cohésion	139 130 €	0 €	139 130 €
Résidences de vacances	595 243 €	280 024 €	315 219 €
TOTAL	3 918 266 €	1 689 273 €	2 228 993 €
FONCTIONNEMENT			
Matériels et informatique	3 993 €		3 993 €
Consommables spécifiques	4 534 €		4 534 €
Communication avec les adhérents	40 907 €		40 907 €
Réunions statutaires	1 611 €		1 611 €
Frais administratifs et masse salariale	326 616 €	0 €	326 616 €
Frais de banque	9 057 €		9 057 €
Assurance responsabilité civile	953 €		953 €
TOTAL	387 671 €	0 €	387 671 €
LE SOLDE			
Cession d'immobilisations			
Dotation aux amortissements	79 361 €		
Provision Voyages Report/Annulation			
Provision retraite	17 842 €	19 000 €	
Opérations de gestion		234 €	
TOTAL RECETTES		4 407 082 €	
TOTAL DÉPENSES	4 408 372 €		
RÉSULTAT	-1 290 €		

Le compte de résultat enregistre toutes les charges et tous les produits hors acquisition de matériel mobilier dont il constate la dépréciation par la prise en compte des amortissements, conformément au plan comptable général. 1254

La dotation aux amortissements (79 361 €) correspond à la dépréciation annuelle de la valeur des biens et matériels immobilisés. C'est une charge destinée à en assurer le renouvellement.

Les opérations de gestion comprennent pour les produits (234 €) les arrondis dus aux règlements effectués par chèques vacances, avoirs sur exercice antérieur.

Le compte de résultat est déficitaire de **1 290 €**.

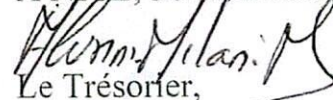
Le détail de tous ces éléments figure à l'annexe des comptes annuels.

En conclusion au terme de l'exercice et du mandat la situation financière de l'association est saine avec un fond associatif représentant 5 mois de fonctionnement.

LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires correspondent aux moyens matériels mis à disposition du COS. Elles figurent en pied du compte de résultat et représentent les frais matériels qui sont actuellement pris en charge par la collectivité dans le cadre de la convention du 31 décembre 1999. Leur détail figure à l'annexe des comptes annuels.

À NICE, 30 avril 2025


Le Trésorier,

Michel ALUNNI MILANI

**Comité des Œuvres Sociales des Personnels
du Conseil Départemental des Alpes Maritimes**

« Cos 06 »

Centre Administratif Départemental

BP 3007

06201 Nice Cedex 03

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024



19, RUE ALPHONSE 1^{ER}
06200 NICE

Comité des Œuvres Sociales des Personnels du Conseil Départemental des Alpes Maritimes « Cos 06 »

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'Association Comité des Œuvres Sociales des Personnels du Conseil Départemental des Alpes Maritimes « Cos 06 »,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Comité des Œuvres Sociales des Personnels du Conseil Départemental des Alpes Maritimes « Cos 06 », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



1256

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Vérifications spécifiques

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 de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.



6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 l'association 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 ;



1257

- 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.

Nice, le 21 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

DocuSigned by:
Cyrille VERRIERE
D4BA3366C540474...

Cyrille Verrière

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	31 684	31 311	373	733
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	82 870		82 870	82 870
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	303 243	240 214	63 029	80 916
	Autres immobilisations corporelles	1 042 405	860 924	181 482	183 006
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	28 469		28 469	28 469
	TOTAL (I)	1 488 686	1 132 449	356 237	376 008
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	36 631		36 631	55 156
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	65 850		65 850	44 358
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	183 704		183 704	28 347
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		623 949		623 949	640 423
	Charges constatées d'avance	437 923		437 923	350 560
	TOTAL (II)	1 348 056		1 348 056	1 118 843
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 836 742	1 132 449	1 704 293	1 494 851
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	934 417	951 116
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 290)	(16 699)	
	Total des fonds propres (situation nette)	933 128	934 417
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	933 128	934 417
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	195 123	196 281
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	195 123	196 281
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		490
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 878	69 705
	Dettes des legs ou donations	17 835	45 728
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 839	1 171	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	279 490	247 060	
	Total des dettes	576 043	364 153
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 704 293	1 494 851
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 289,60)	(16 698,86)
(1) Dont à moins d'un an		576 043	364 153
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			490

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	21 325	20 910
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 726 366	1 753 636
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 564 832	2 364 370
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	11	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 150	22 456
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	51 086	70 573
	Total des produits d'exploitation	4 382 770	4 231 946
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 080 104	3 882 830
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 238	27 540
	Salaires et traitements	145 879	157 833
	Charges sociales	47 371	46 022
	Dotation aux amortissements et dépréciations	79 361	104 079
	Dotation aux provisions	17 842	44 889
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	182	10
	Total des charges d'exploitation	4 402 978	4 263 202
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(20 208)	(31 257)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 208)	(31 257)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	24 304	18 374
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		24 304	18 374
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		24 304	18 374
RESULTAT COURANT avant impôts		4 096	(12 882)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8	205
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8	205
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	162	180
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		162	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(154)	25
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		5 232	3 842
TOTAL DES PRODUITS		4 407 082	4 250 526
TOTAL DES CHARGES		4 408 372	4 267 225
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 290)	(16 699)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		64 069	66 932
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		64 069	66 932
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		18 375	18 375
Mise à disposition gratuite de biens		45 694	48 557
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		64 069	66 932

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

ENTREPRISE

ASSOCIATION C.O.S. 06
OEUVRES SOCIALES des person
147 BD DU MERCANTOUR
Bat Ferion
06201 NICE CEDEX 3

Forme juridique ASS

N° de Siret 48837363000026

Régime fiscal RN

Code activité 9499Z

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

Edition du 01/01/2024 au 31/12/2024 en euros

ACTIF

Immobilisations nettes	356 236,77	20,90
Stocks	0,00	
Réalizable	724 107,67	42,49
Disponible	623 948,60	36,61
	1 704 293,04	100,00

PASSIF

Capitaux propres	933 127,54	54,75
Provisions risques et charges	195 123,00	11,45
Emprunt long et moyen terme	0,00	
Exigible court terme	576 042,50	33,80
Concours bancaires courants	0,00	
	1 704 293,04	100,00

RESULTAT

Chiffre d'affaires	1 726 366,27	100,00	Reprises sur amort. et provisions	19 000,00	1,10
Marge commerciale	0,00		Autres produits gestion courante	72 421,68	4,20
Marge brute de production	1 726 366,27	100,00	Transfert charges d'exploitation	150,00	0,01
Total marges	1 726 366,27	100,00	Dotations aux amort., dépréc. et prov.	97 202,67	5,63
Autres charges externes	4 080 104,31	236,34	Autres charges gestion courante	181,84	0,01
Valeur ajoutée produite	(2 353 738,04)	-136,3	Résultat d'exploitation	(20 207,71)	-1,17
Subventions d'exploitation	2 564 832,00	148,57	Produits financiers	24 304,11	1,41
Impôts, taxes sur rémunérations	0,00		Charges financières	0,00	
Autres impôts et taxes	32 238,41	1,87	Produits exceptionnels	8,00	
Salaires et traitements	145 879,47	8,45	Charges exceptionnelles	162,00	0,01
Charges sociales	47 370,96	2,74	Participation des salariés	0,00	
Excédent brut d'exploitation	(14 394,88)	-0,83	Impôts sur les bénéfices	5 232,00	0,30
			RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 289,60)	-0,07

TRESORERIE

Fonds de roulement net	772 013,77
Besoin en fonds de roulement	148 065,17
Trésorerie nette	623 948,60

Cabinet SEAC NICE MELANIE WINTER

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 704 293 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **4 407 082 euros**
 - un total charges de **4 408 372 euros**
 - dégage un résultat de **-1 290 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION C.O.S. 06** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 704 293 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 407 082 euros** et un total **charges** de **4 408 372 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 290 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2018-06, ANC 2020-08 et ANC 2022-04 sur les associations et du Règlement PCG ANC 2014-03.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'association a pour objet la création, le développement et la gestion d'actions sociales telle que l'aide aux vacances ou toute activité à caractère socio-culturel, sportif, ou de loisirs pour l'ensemble de ses membres ou bénéficiaires, c'est-à-dire les personnels du Conseil Départemental.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- | | |
|-----------------|------------------------------------|
| ● Constructions | non amorties sur décision expresse |
| ● Logiciels | 3 à 5 ans |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

● Matériels	3 à 10 ans
● Agencements	5 à 15 ans
● Matériel roulant	5 ans
● Matériel de bureau	5 à 10 ans
● Mobilier	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour une valeur vénale brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Cession d'actifs

Aucune cession d'actifs sur l'exercice clos au 31/12/2024

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provision départ à la retraite des adhérents

La provision à constituer au titre de l'exercice N correspond à 100% des départs à la retraite des adhérents qui doivent avoir lieu sur les 5 prochaines années.

La provision est calculé à partir des données démographiques des adhérents de l'année N.

Chaque année, la reprise de provision correspond aux versements réels de l'année écoulée.

La dotation correspond à la différence entre la provision à constituer et les versement effectifs

Pour cet exercice, on constate une reprise de 19 000 €, et une dotation de 17 842 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

	Nombre de départs	Provision 01-janv	Reprise provision	Dotation	Provision 31-déc
2021	91	112 993 €	15 561 €	61 940 €	159 372 €
2022	106	159 372 €	18 126 €	27 873 €	169 119 €
2023	97	169 119 €	17 727 €	44 889 €	196 281 €
2024	100	196 281 €	19 000 €	17 842 €	195 123 €

Provision indemnités départ à la retraite salariés

Compte tenu de son montant non significatif il n'a été constaté aucune provision au cours de l'exercice.

Conventions, contributions volontaires

La loi du 2 février 2007 (modernisation sociale) ainsi que le règlement ANC 2018-06, stipulent en ce qui concerne les contributions volontaires effectuées à titre gratuit :

Elles correspondent au bénévolat, mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles. Dès lors que ces contributions présentent un caractère significatif, elles font l'objet d'une information appropriée dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Un tableau est présenté en annexe. La contribution fait l'objet d'une actualisation annuelle.

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées selon la méthode basée sur les encaissements.

Les adhérents cotisent volontairement en réglant une cotisation annuelle de 5€.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	31 684					31 684
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 684					31 684
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	82 870					82 870
	Instal technique, matériel outillage industriels	309 734		10 869		17 361	303 243
	Instal., agencement, aménagement divers	858 899		9 330		11 271	856 958
	Matériel de transport	25 864		34 192		1 500	58 556
	Matériel de bureau, mobilier	136 383		5 199		14 691	126 891
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 413 750		59 590		44 822	1 428 518
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	28 469					28 469
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 484					28 484
TOTAL		1 473 918		59 590		44 822	1 488 686

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	30 951	360		31 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 951	360		31 311
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	228 819	11 395		240 214
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	704 047	26 764		730 810
	Matériel de transport	24 984	1 127	1 500	24 611
	Matériel de bureau, mobilier	109 109	9 320	12 927	105 502
	Emballages récupérables et divers		13 925	13 925	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 066 959	62 531	28 352	1 101 138
TOTAL		1 097 910	62 891	28 352	1 132 449

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		196 281	17 842	19 000	195 123
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		196 281	17 842	19 000	195 123
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		196 281	17 842	19 000	195 123
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 842	19 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		177 900
Autres créances		177 900
<i>SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT</i>	<i>167 900</i>	
<i>PRODUITS A REC (RISTOURNES TR)</i>	<i>10 000</i>	

FCA

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		193 332
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>159 012</i>	159 012
Dettes fiscales et sociales <i>AUTRES IMPOTS CHARGES A PAYER(</i>	<i>1 780</i>	1 780
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>32 540</i>	32 540

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		437 923	279 490
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		437 923	279 490

FCA

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 469		28 469
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	65 850	65 850	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	167 900	167 900	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 804	15 804	
	Charges constatées d'avances	437 923	437 923	
	TOTAL DES CREANCES	715 945	687 477	28 469
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	245 878	245 878		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 823	10 823		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 012	7 012		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	32 839	32 839		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	279 490	279 490		
	TOTAL DES DETTES	576 043	576 043		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux	18 375	18 375
Prestations	18 375	18 375
Eau, Gaz, Electricité, Assurance, Entretien	25 000	25 000
Maintenance Gites + Nettoyage locaux + Vérification extincteurs	8 145	8 145
Vidéo télésurveillance	3 300	3 300
Véhicules, Carburant, Entretien	4 200	4 200
Téléphonie, Affranchissements	5 049	7 912
	45 694	48 557
Personnel bénévole		
Total	64 069	66 932

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	951 116			16 699	934 417
Autres réserves					
Report à nouveau		(16 699)	16 699		
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 699)	16 699		1 290	(1 290)
Situation nette	934 417		16 699	17 988	933 128
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	934 417		16 699	17 988	933 128

**Comité des Œuvres Sociales des Personnels
du Conseil Départemental des Alpes Maritimes**

« Cos 06 »

Centre Administratif Départemental

BP 3007

06201 Nice Cedex 03

**Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2024



19, RUE ALPHONSE 1^{ER}
06200 NICE

Comité des Oeuvres Sociales des Personnels du Conseil Départemental des Alpes Maritimes « Cos 06 »

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

A l'Assemblée Générale de l'Association Comité des Œuvres Sociales des Personnels du Conseil Départemental des Alpes Maritimes « Cos 06 »,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, 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 estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

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.

Nice, le 21 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

DocuSigned by:

D4BA3368C540474...
Cyrille Verrière



1268

Rapport synthétique d'activité

Exercice 2024

FAITS MARQUANTS

A compter du 1^{er} janvier 2024, le COS a repris à sa charge certaines prestations sociales statutaires jusqu'alors servies par la Direction des Ressources Humaines.

Il s'agit d'aides aux familles comme les séjours en centre de loisirs sans hébergement, en colonies de vacances, les classes découvertes, les séjours linguistiques. Ladite prise en charge s'opère sur les volets fonctionnels et financiers.

En parallèle, par délibération du Conseil d'administration du 22 avril 2024, le COS a décidé le versement d'une prime au titre de la médaille du travail qui s'établit comme suit :

- Médaille d'Argent : 500 €
- Médaille Vermeil : 700 €
- Médaille d'Or : 1000 €

L'ACTIVITÉ STATUTAIRE

Les instances du COS se sont réunies à 8 reprises :

- Conseil d'Administration : 3
- Bureau : 2
- Commission Résidences de vacances/loisirs : 3

L'Assemblée Générale s'est tenue le 29 juin, au bâtiment Estérel du Centre Administratif du Conseil Départemental des Alpes-Maritimes.

LES ADHÉRENTS



4265 adhérents sont répertoriés au COS au titre de l'année 2024.

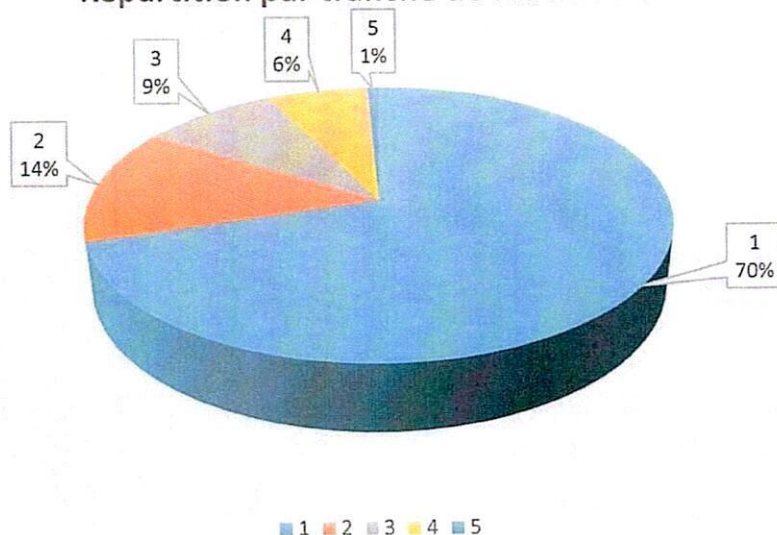
LES CHÈQUES VACANCES



100% des demandes ont été validées, ce qui représente **2138** dossiers, nombre en hausse de **0.80%**.

Les dossiers ayant bénéficié de la tranche la plus favorable représentent **70 %** de la demande soit, pour un montant maximum de chèques-vacances de 920€, une subvention à hauteur de 450€.

Répartition par tranche de subvention



1 : 50% de subvention 2 : 40% de subvention 3 : 30% de subvention 4 : 20% de subvention 5 : 10% de subvention

L'AIDE AUX ÉVÈNEMENTS

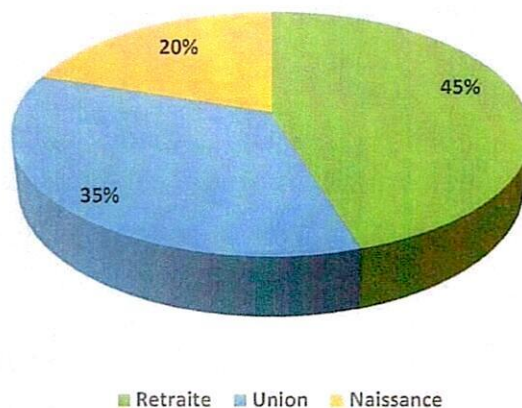


1936 cartes cadeaux Noël d'une valeur de 90 € ont été délivrées pour les enfants des agents. Celles-ci ont été expédiées au domicile avec une procédure d'activation sécurisée.

Les cartes cadeaux concernent les enfants âgés de 0 à 14 ans sur la base étant communiquée par la Direction des Ressources Humaines.

Par ailleurs, **221** cartes cadeaux évènements d'une valeur de 193 € ont été distribuées.

Cartes cadeaux à 193 €



- Carte évènements retraite (**100 dossiers**) ;
- Carte évènements union (**77 dossiers**) ;
- Carte évènements naissance (**44 dossiers**).

En outre, le COS verse une prime au titre des médailles du travail venant récompenser les années de services des agents départementaux.

Ainsi, pour l'année 2024, **206** médailles ont été délivrées au cours trois séquences (l'une en avril, la seconde en novembre et la dernière en décembre).

Dans le détail, cela représente :

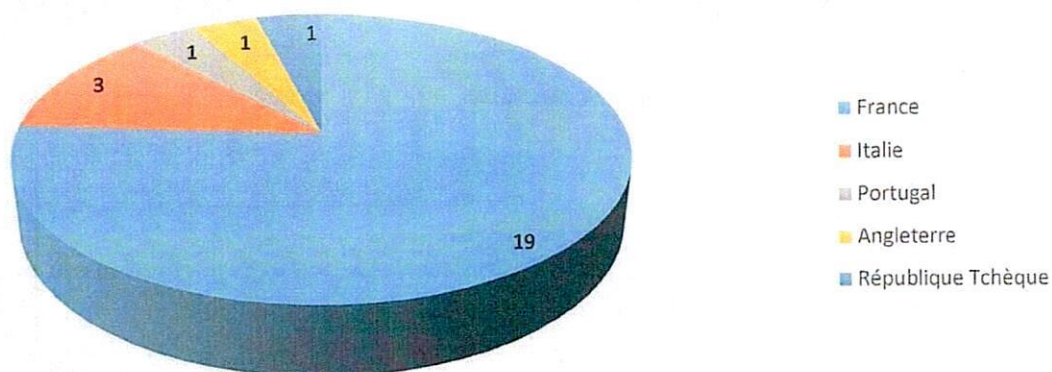
- Médaille d'Argent (**120 agents**) ;
- Médaille Vermeil (**59 agents**) ;
- Médaille d'Or (**27 agents**).

NK



Le parc est constitué de 25 résidences.

Répartition de nos résidences vacances

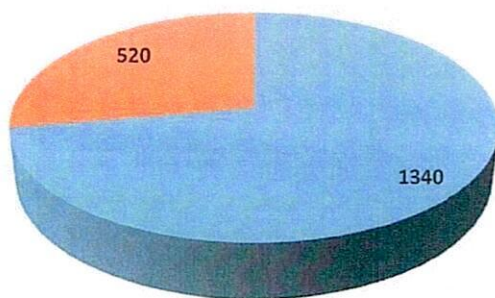


Comme chaque année, la campagne de pré-réservations a été menée à l'automne afin de répondre équitablement aux nombreuses demandes. Les dossiers sont traités par notre logiciel de gestion qui prend en compte les séjours déjà obtenus ainsi que les consommations du demandeur toutes activités confondues.

Au terme d'une première séquence d'attribution des résidences vacances, les demandes non finalisées et les disponibilités restantes ont fait l'objet d'une 2^{ème} séquence privilégiant les agents n'ayant pas obtenu satisfaction lors de la 1^{ère} séquence.

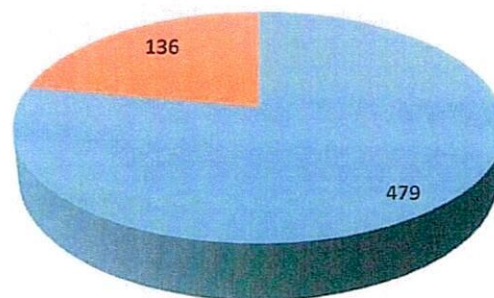
NR

Attributions 1ère séquence
résidences vacances 2024



■ Nombre de demandes ■ Nombre d'attributions

Attributions 2ème séquence
résidences vacances 2024

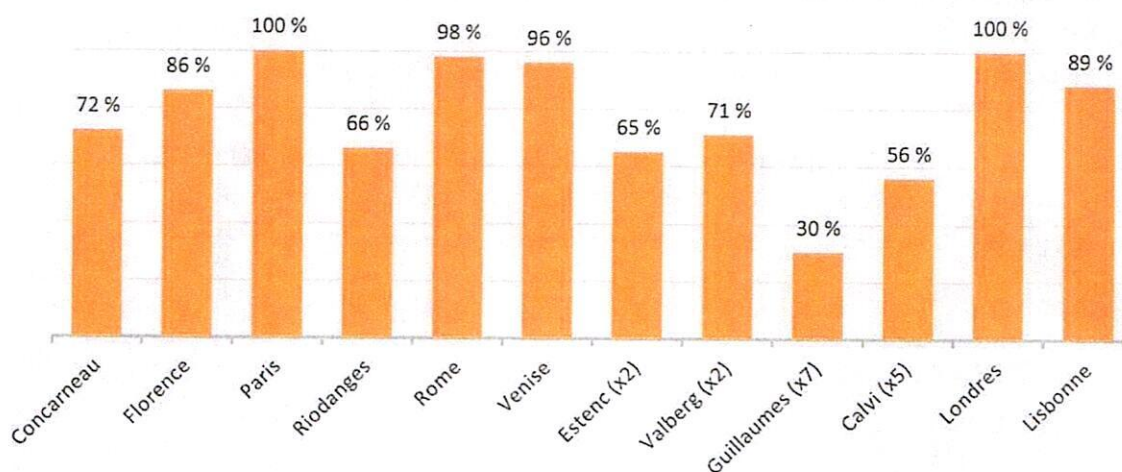


■ Nombre de demandes ■ Nombre d'attributions

Les périodes restées vacantes ont été rendues accessibles en libre-service sur notre site à tous les adhérents, une fois cette procédure achevée.

Ainsi, **49** disponibilités supplémentaires ont été réservés pour un total de **705** séjours dans notre parc de résidences pour l'année 2024.

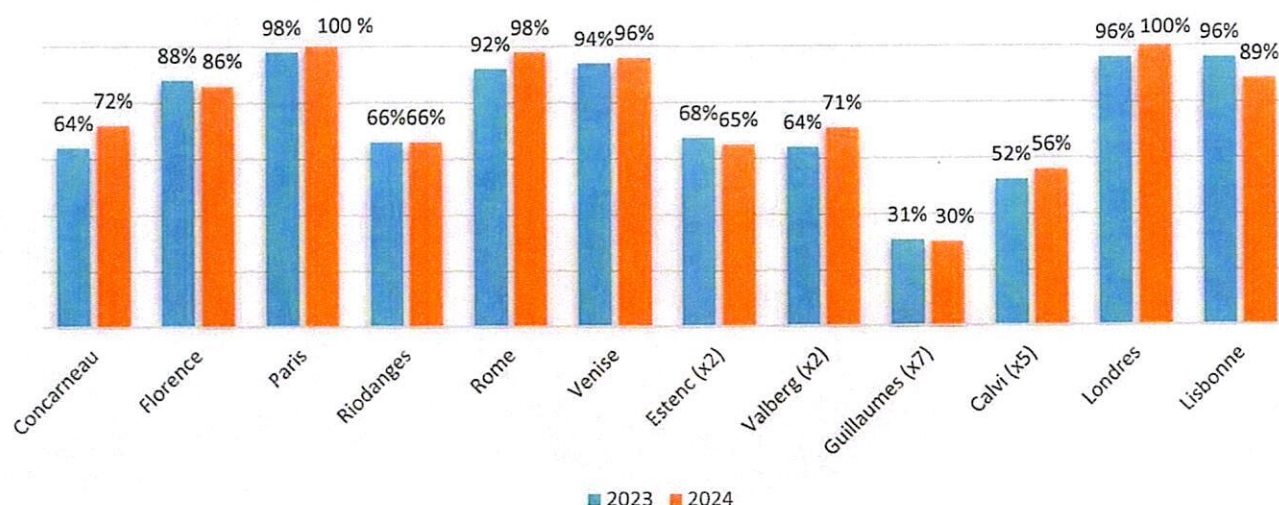
Taux d'occupation 2024



MM

Comparatif taux d'occupation 2023-2024

1271



A noter que des prospections ont été menées au cours de l'année 2024. Ces dernières portaient sur deux destinations dont l'offre aérienne s'est étoffée ces dernières années, à savoir Budapest en Hongrie et Prague en République Tchèque. Au terme de visites sur place, nous avons eu l'opportunité de nous positionner sur un logement de type 3 pièces à Prague dont la qualité et la situation géographique répondent au standard du parc de résidences du COS. Par ailleurs, un service clef en main de fourniture de linge de maison et de ménage est proposé. Cette résidence a été contractée pour une durée d'un an à compter du 12 décembre 2024 avec une mise à disposition auprès de nos adhérents à compter du 20 décembre 2024.

S'agissant de Budapest, l'offre de service ne correspond pas tout à fait dans l'immédiat à nos critères.

Par ailleurs, les autres projets initiés préalablement portant sur Aigues-Mortes et Barcelone n'ont pas abouti.

L'AIDE AUX FAMILLES



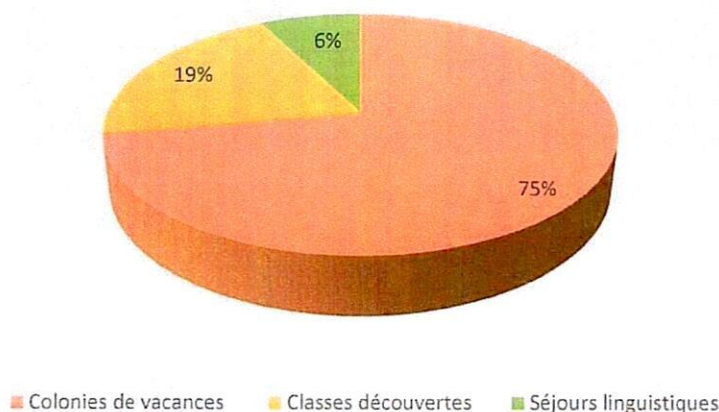
Les participations du COS aux séjours des enfants ont été menées en faveur des enfants du personnel :

- les séjours en colonies de vacances agréés (**151 dossiers**) ;
- les classes découvertes (**38 dossiers**) ;
- les séjours linguistiques (**13 dossiers**).

NK

Pour rappel, ces aides aux séjours sont accordées pour les enfants de moins de 18 ans, par catégorie de séjour.

Aide aux séjours enfants



Le centre de loisirs vient compléter l'offre de services du COS à destination de nos adhérents et de leurs compositions familiales.

Il s'est déroulé exclusivement au Fort de la Drète sur un format à la journée.

214 enfants (**162** familles) ont participé au Centre de Loisirs Été 2024, pendant **5 semaines** (3 et demi en juillet et 1 et demi en août) pour un total de **2 271** journées.

5 bivouacs à thème au Fort de la Drète ont eu lieu sur les journées du jeudi au vendredi : **177** enfants en ont bénéficié. Les enfants étaient hébergés en pension complète : déjeuner du midi, dîner à thème du soir (Italien, mexicain, américain) et petit déjeuner du lendemain, en tente double sur la zone du gazon synthétique, par catégorie d'âge, de sexe, et d'affinité. Durant ces séjours, il a été proposé une initiation à l'astronomie avec la venue d'un maître de conférences de l'Astrorama de Nice.

LES BALADES ET LES ESCAPADES



- **2** balades : Calanques de Cassis, Gênes.
- **6** escapades : Bruxelles & Bruges, Lubéron & Isle sur la Sorgue, Disneyland, Puy du Fou, Camargue, Turin.
- **1** soirée : soirée d'été à la Siesta.
- **1** manifestation festive : Barbecue aux Iles de Lérins.

Au total, **656** personnes ont pris part à ces manifestations.



31 924 billets, contremarques subventionnées, ou à tarifs préférentiels, ont été délivrés dont 8 399 e-billets cinéma et 5 482 e-billets parcs et loisirs.

En effet, la dématérialisation de l'ensemble de notre billetterie cinéma ainsi que d'une grande partie de notre billetterie « Parcs & Loisirs » a permis de toucher un plus grand nombre d'adhérents géographiquement éloignés.

Cette démarche s'inscrit dans une volonté de répondre toujours mieux aux attentes de nos adhérents en tenant compte de leurs modes de consommations, à savoir satisfaire des envies de dernière minute grâce à une amplitude horaire accrue permettant un accès à l'offre billetterie 24h/24h et 7j/7j.

S'agissant de la billetterie physique à quota, 4 632 cartes culture et 10 575 coupons sports ont été délivrés à notre guichet en 2024.

L'INFORMATION JURIDIQUE ET NOTARIALE



Les consultations proposées gratuitement ont eu lieu majoritairement par téléphone.

- 41 consultations avocats ont été organisées avec Me PEROTTI.
- 33 consultations avocats ont été organisées avec Me FOURNIAL.
- 39 consultations notariales ont été organisées avec Me GIAUFFRET.

Le coût d'une consultation est de 40 €, à la charge du COS

LE BIEN-ÊTRE AU TRAVAIL



Dans le cadre des initiatives « bien-être au travail » pour lutter contre les troubles musculo squelettiques, le COS rembourse 5 € sur présentation de facture acquittée pour les prestations d'ostéopathie sur le lieu de travail, dans la limite de 10 séances par année.

Cela se traduit par un volume de 163 prestations pour l'année 2024.

NK

LES MANIFESTATIONS SPORTIVES



En 2024, le COS a contribué à **70** participations d'agents aux manifestations sportives. La liste des courses éligibles à la participation du COS est fixée en concertation avec notre référent.

Nicolas CAMPODONICO, référent dans la gestion des coureurs et la programmation du calendrier des courses est force de proposition pour enrichir la diversité dans l'offre de manifestations sportives.

COMMUNICATION ADHERENTS

L'année 2024 a été ponctuée d'actions de communication encourageant la consultation de notre site web (annonce de la programmation de nos escapades 2024, ainsi que des campagnes chèque vacances et résidences vacances).

Par ailleurs, l'ensemble des adhérents bénéficient d'un présent venant saluer les fêtes de fin d'année. Pour 2024, des tuiles en chocolat ont été distribuées.

JOURNÉES DE COHÉSION



Au cours de l'année 2024, **46** journées de cohésion se sont déroulées pour un total de **1 450** personnes accueillies.

Ces journées remportent toujours un grand succès. Elles permettent aux agents de la collectivité de se retrouver pour des temps d'échange autour de plusieurs activités.

La secrétaire générale



Nadine KRAUS