

Restaurant Inter-Administratif
du Centre Administratif Départemental des Alpes Maritimes
147, Bd du Mercantour
BP 3007
06201 NICE Cedex 3

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



19, RUE ALPHONSE 1^{ER}
06200 NICE

Restaurant Inter Administratif du Centre Administratif Départemental des Alpes Maritimes « R.I.A. »

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'Association Restaurant Inter Administratif du Centre Administratif Départemental des Alpes Maritimes,

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 Restaurant Inter Administratif du Centre Administratif Départemental des Alpes Maritimes 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.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble 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. 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 financier 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 ;



- 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 18 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

DocuSigned by:
Cyrille VERRIERE
D4BA3366C540474...

Cyrille Verrière

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	4 590	4 590			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 900	121 344	22 556	28 594	- 6 038
Autres immobilisations corporelles	279 325	186 943	92 382	115 247	- 22 865
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	427 815	312 878	114 937	143 841	- 28 904
Actif circulant					
Stocks et en-cours	29 646		29 646	34 690	- 5 044
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 794		33 794	24 517	9 277
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	8 739		8 739	31 879	- 23 140
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	477 866		477 866	416 289	61 577
Charges constatées d'avance	18 651		18 651	17 086	1 565
TOTAL (II)	568 695		568 695	524 461	44 234
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	996 510	312 878	683 632	668 302	15 330

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	173 291	173 291	
. Autres			
Report à nouveau	104 931	194 792	- 89 861
Excédent ou déficit de l'exercice	37 062	-89 861	126 923
Situation nette (sous total)	315 284	278 222	37 062
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	23 799	31 752	- 7 953
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	339 083	309 974	29 109
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	90 271	93 579	- 3 308
TOTAL (III)	90 271	93 579	- 3 308
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 262	103 953	- 11 691
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	106 913	109 710	- 2 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	55 103	51 086	4 017
TOTAL (IV)	254 279	264 749	- 10 470
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	683 632	668 302	15 330
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

FCA

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	13 600	13 756	- 156	-1,13
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	1 005 367	952 243	53 124	5,58
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	877 844	827 759	50 085	6,05
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	21 231	29 095	- 7 864	-27,03
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	108	42	66	157,14
Total des produits d'exploitation (I)	1 918 150	1 822 895	95 255	5,23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 110 333	1 121 657	- 11 324	-1,01
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 427	5 545	3 882	70,01
Salaires et traitements	523 914	542 166	- 18 252	-3,37
Charges sociales	213 785	215 159	- 1 374	-0,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	36 987	41 408	- 4 421	-10,68
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	119	112	7	6,25
Total des charges d'exploitation (II)	1 894 566	1 926 046	- 31 480	-1,63
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	23 584	-103 152	126 736	122,86
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	6 373	3 605	2 768	76,78
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	6 373	3 605	2 768	76,78
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	6 373	3 605	2 768	76,78
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	29 957	-99 547	129 504	130,09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	8 302	10 551	- 2 249	-21,32
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	8 302	10 551	- 2 249	-21,32
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	247		247	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	247		247	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	8 055	10 551	- 2 496	-23,66
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	950	865	85	9,83
Total des produits (I + III + IV)	1 932 825	1 837 050	95 775	5,21
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 895 763	1 926 911	- 31 148	-1,62
EXCEDENT OU DEFICIT	37 062	-89 861	126 923	141,24
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes Associations 2025

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le restaurant inter administratif (RIA) se définit comme une structure de restauration où sont accueillis des agents des services relevant des administrations.

Il s'agit d'un site équipé, locaux et installations techniques en vue de préparer et servir des repas, à un tarif social, aux agents de ses services à proximité ou de passage.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 683 632,09 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 37 061,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/05/2025 par le dirigeant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du code de commerce et au règlement N° 99-01 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et des fondations, et N° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le comité de la réglementation comptable et conformément au règlement ANC 2018-06 et 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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

[illegible]

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement..

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant de cette provision est de 90 271 Euros (éléments de calcul page 24)

Contributions volontaires :

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé sur les comptes, il convient de signaler que comme pour l'exercice précédent, les contributions volontaires n'ont pas été comptabilisées

Depuis le 1er septembre 2014, les contrats du gaz cuisine, l'entretien du matériel, les bacs à graisses et les contrats de maintenance sont intégrés dans les comptes du RIA

Le montant des contributions pris en charge par le département s'élève à

	Année N	Année précédente
Charges locatives réparties au M2	133 291 Euros	79 513 Euros
Sécurité, Maintenance, Entretien répartie au M2	156 047 Euros	110 882 Euros
Services pris en charge par le département	4 722 Euros	4 684 Euros
Total	294 060 Euros	195 079 Euros

Il y a lieu de préciser que conformément à la circulaire du 21 Décembre 2015, la convention d'occupation est gratuite.

Les services départementaux ont communiqué une valorisation à titre d'information pour un montant de 176 769 Euros (soit 2 356 m² à 75 Euros le m²).

FCA

Annexes Associations 2025 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 590			4 590
Immobilisations corporelles	415 243	8 331	349	423 225
Immobilisations financières				
TOTAL	419 833	8 331	349	427 815

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 590			4 590
TOTAL I	4 590			4 590
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	109 816	11 630	102	121 344
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	70 861	11 229		82 091
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	17 731	1 678		19 409
Emballage récupérables et divers	72 994	12 450		85 444
TOTAL II	271 402	36 987	102	308 288
TOTAL GENERAL (I+II)	275 992	36 987	102	312 878

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	34 690		5 044	29 646
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	34 690		5 044	29 646

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	33 794	33 794	
Autres créances	8 739	8 739	
Charges constatées d'avance	18 651	18 651	
TOTAL	61 183	61 183	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	5 333
TOTAL	5 333

Annexes Associations 2025 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	173 291				173 291
Dont générosité du public					
Report à nouveau	194 792	-89 861			104 931
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-89 861		37 062	89 861	37 062
Dont générosité du public					
Situation nette	278 222	-89 861	37 062	89 861	315 284
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	31 752			7 953	23 799
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	309 974	-89 861	37 062	97 814	339 083
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		104 931
SOLDE		104 931

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CONSEIL DEPARTEMENTAL	NOUVEL	88 000			88 000
ETAT	ESPACE B	4 000			4 000
ETAT	COLONNE				
	EAU				
	REFRIGEREE	4 000			4 000
	ECHELLE				
	STOCKAGE				
TOTAL		96 000			96 000

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CONSEILDEPARTEMENTAL	NOUVEL	59 411	6 288		65 698
ETAT	ESPACE B				
ETAT	COLONNE	2 741	852		3 593
ETAT	EAU				
	REFRIGERE				
	ECHELLE	2 098	814		2 911
	STOCKAGE				
TOTAL		64 249	7 953		72 202

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	93 579		3 308	90 271
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	93 579		3 308	90 271
TOTAL GENERAL (I+II)	93 579		3 308	90 271
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			3 308	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	92 262	92 262		
Dettes fiscales et sociales	106 913	106 913		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	55 103	55 103		
TOTAL	254 279	254 279		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	17 105
Dettes fiscales et sociales	57 024
Autres dettes	
TOTAL	74 129

FCA

Annexes Associations 2025 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Subventions d'investissements***

Subvention de 88 000 Euros versé le 15/11/2018 pour couvrir les dépenses de mobiliers et d'équipements acquis pour équiper le plan B en juillet / Août 2018

Cette subvention figure au passif du bilan pour 88 000 Euros brut.

Le montant imputé au compte de résultat 2024, soit 6288 Euros, correspond aux amortissements effectués sur ces matériels

Subvention de 4000 Euros versée par l'Etat le 22/10/2020 pour l'achat d'équipements de protection contre la Covid.

Cette subvention figure au passif pour 4 000 Euros.

Le montant de 852 Euros imputé aux compte de résultat 2024 correspond aux amortissements effectués sur les deux fontaines à eau (acquisition le 13 /10/2020, amortissable en 5 ans).

Subvention de 4000 euros versée par l'état le 25/02/2021 pour l'achat de frais liées à la protection des convives

Cette subvention figure au passif pour 4 000 Euros

Le montant de 814 Euros imputé aux comptes de résultat 2024, correspond aux amortissements effectués sur les chariots sans parois (acquisition le 03/06/2021, amortissable sur 5 ans)

Subventions de fonctionnement

Juridiquement, il y a lieu de distinguer entre participation financière répartie entre les administrations de tutelle (convention de fonctionnement de 2013) et subvention départementale pour le plan B.

Financièrement, les administrations de l'état peuvent verser directement leur participation à l'association, ou demander au Département de le faire pour leur compte.

a. Montants versés et affectée par des administrations de tutelle durant l'exercice 719 965 Euros

- Département pour 331 550 Euros en trois versements, le 01/03/2024 pour 165 000 €, le 28/05/2024 pour 165 000 €, et le 30/06/2024 pour 1 550 €.
- Préfecture pour 213 874 Euros versés le 15/02/2024
- Ministère de l'économie et des finances publiques pour 15 990 Euros versé le 15/02/2024
- DDTM pour 60 344 € versé le 15/02/2024
- DDTM Agriculture pour 25 327 € versé le 15/02/2024
- DDPP pour 13 032 € versé le 15/02/2024
- DDCS pour 31 771 € versé le 15/02/2024
- ARS pour 28 077 € versé le 15/02/2024

Allocations interministérielles pour diminuer le montant du repas payé par les agents ayant un petit traitement indiciaire

Montant fixé chaque année par circulaire en 2023 1,53 Euros par passage pour les agents ayant un indice inférieur à 539 de janvier à avril (montant passé à 1,62 Euros au 1er février 2024)

Total des allocations facturés aux administrations pour les passages en 2023 : 156 450 Euros :

Annexes Associations 2025 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 90 271Euros

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire de référence salaire moyen de 12 derniers mois
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux de rotation du personnel : 10 %
- le taux moyen des charges sociales : 41.75 %

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	4	
Non cadres	13	
TOTAL	17	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à XXX E.