

**RESTAURANT
INTERADMINISTRATIF DE LYON**
165 rue Garibaldi
69003 LYON

Association
Siret : 306 504 713 00018
Code APE : 5629 B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
26 rue Raspail
69600 OULLINS – PIERRE-BÉNITE

**RESTAURANT
INTERADMINISTRATIF DE LYON**

165 rue Garibaldi
69003 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Assemblée Générale de l'association **RESTAURANT
INTERADMINISTRATIF DE LYON,**

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **RESTAURANT INTERADMINISTRATIF DE LYON** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 moral et financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

**Fait à Oullins – Pierre-Bénite,
Le 4 juin 2024**

**AMV AUDIT ET COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes**



Sébastien BELMONT

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	14 163	14 163		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	1 320		1 320	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	693 835	600 569	93 267	127 794
	Autres immobilisations corporelles	184 943	141 037	43 905	60 428
	Immobilisations corporelles en cours	1 470		1 470	
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	895 731	755 769	139 961	188 221
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	42 110		42 110	50 396
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 032		4 032	13 140
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	441 548		441 548	290 686
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	17 894		17 894	17 069
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	338 295		338 295	329 580
	DISPONIBILITES	1 322 141		1 322 141	1 318 373
	Charges constatées d'avance	15 741		15 741	14 877
	TOTAL (II)	2 181 761		2 181 761	2 034 120
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	3 077 491	755 769	2 321 722	2 222 342
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	363 351	363 351
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	19 200	19 200
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 302 310	1 205 865
	Excédent ou déficit de l'exercice	84 606	96 444
	Total des fonds propres (situation nette)	1 769 467	1 684 861
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	136 638	171 439
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	136 638	171 439
	Total des fonds propres	1 906 104	1 856 300
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	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	61 284	50 254
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	61 284	50 254
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	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	102 029	98 389
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	166 265	143 552
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	86 040	73 846
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	354 333	315 788
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 321 722	2 222 342
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		84 605,80	96 444,31
(1) Dont à moins d'un an		354 333	315 788
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	10 746	10 251
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 228 147	984 441
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	17 944	6 294
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 506 441	1 239 835
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	45 733	64 427
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	50 802	65 311
	Total des produits d'exploitation	2 859 814	2 370 559
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	812 461	713 882
	Variation de stock	8 286	(6 353)
	Autres achats et charges externes	635 278	511 141
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 860	8 015
	Salaires et traitements	915 698	797 507
	Charges sociales	352 035	316 206
	Dotation aux amortissements et dépréciations	53 353	68 182
	Dotation aux provisions	11 030	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	29	291
	Total des charges d'exploitation	2 797 030	2 408 872
RESULTAT D'EXPLOITATION		62 784	(38 312)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		62 784	(38 312)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 521	1 307
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 951	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	11 471	1 307
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 951
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		7 951
RESULTAT FINANCIER		11 471	(6 644)
RESULTAT COURANT avant impôts		74 255	(44 956)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 721	144 313
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	15 721	144 313
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 962	2 868
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	225	
	Total des charges exceptionnelles	5 188	2 868
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 534	141 444
Participation des salariés aux résultats		183	44
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 887 006	2 516 179
TOTAL DES CHARGES		2 802 401	2 419 735
EXCEDENT ou DEFICIT		84 606	96 444
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		221 430	197 640
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		221 430	197 640

Règles et Méthodes Comptables

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 321 722** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 887 006** euros et un total **charges** de **2 802 401** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **84 606** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2023** et clôturés le **31/12/2023**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

Activité de l'association

Le RIL est chargé de gérer un restaurant ouvert aux personnes relevant des services déconcentrés des ministères de l'Etat, des collectivités locales et autres organismes ayant conclu avec le RIL une convention les autorisant à le fréquenter.

Seuls sont admis à adhérer à l'association, les agents actifs ou retraités des administrations de tutelle, coordonnatrice et associées étendues au sens de la circulaire de référence (annexe 1 portant énumération de toutes les administrations de tutelles).

Les adhérents versent, au moment de leur admission, un droit d'adhésion annuel fixé par l'AG et s'acquittent du coût administratif de création du badge nominatif.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation

Règles et Méthodes Comptables

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 382 600 500 000 21
NAF 6920Z

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, exception de la présentation des états financiers,
 - Indépendance des exercices
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------------|----------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 6 à 10 ans, |
| - Matériel et outillage, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de bureau et informatique, | Linéaire 3 ans, |
| - Mobilier de bureau, | Linéaire 10 ans, |

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

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.
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.
Les fluides ont été facturés par la Cité sur la base d'un montant forfaitaire et définitif de 342 000 euros.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

Engagement de retraite (régime à prestations définies)

Notre association est redevable directement envers ses salariées du paiement d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrières a été effectuée selon la méthode dite "Droits accumulés avec projection salariale" (progression 2%), dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à 64 ans, avec un taux d'actualisation de marché actuel de 3,17% et taux de rotation lent.

Le montant de la dotation de la provision sur l'exercice est de 11 030€, ce qui a pour effet de porter le montant de la provision, charges sociales comprises, à 61 284 €.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association 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.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Quote-part des subventions d'investissement

Règles et Méthodes Comptables

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Depuis 2018, la quote-part des subventions d'investissement est classé au niveau du résultat d'exploitation et constitue pour l'association un produit classé en compte "757100 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat".

Effectif

L'effectif moyen de l'association pour 2023 s'élève à 26,08 pour les salariés (hors apprentis) et 3,40 pour les intérimaires et mis à disposition, soit 29,48.

Subventions d'exploitations et contributions financières

Les subventions d'exploitation proviennent principalement de :

- DDPP,
- DDT ,
- Cerema,
- Dir centre est,
- Dreets,
- Draaf,
- Dreal,
- IGN,
- Ministère des finances,
- SGC,
- Ministère de l'intérieur.

Immobilisations

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

<div>Tél. 04.72.66.20.00</div> <div>RCS LYON 382 600 500</div> <div>SIRET 38260050000021</div> <div>NAF 6920Z</div>		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	14 163		1 320			15 483
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 163		1 320			15 483
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	694 706		1 411		2 282	693 835
	Instal., agencement, aménagement divers	69 320				795	68 525
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	115 931		1 117		630	116 418
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			1 470			1 470
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	879 957		3 998		3 707	880 247	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		894 120		5 318		3 707	895 731

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		AMV Audit et Commissariat 26 rue Raspail 69600 OULLINS Tél. 04.72.66.20.00 RCS LYON 382 600 500 SIRET 38260050000021 NAF 6920Z		
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	14 163			14 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		14 163		14 163
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	566 912	35 938	2 282	600 569
	Autres instal., agencement, aménagement divers	37 940	7 195	795	44 340
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	86 882	10 445	630	96 697
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		691 735	53 578	3 707	741 606
TOTAL		705 898	53 578	3 707	755 769

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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			AMV Audit et Commissariat 26 rue Raspail 69600 OULLINS Tél. 04.72.66.20.00 RCS LYON 382 600 500 SIRET 38260050000021 NAF 6920Z	
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	50 254	11 030		61 284
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 254	11 030		61 284
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	7 951		7 951	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 951		7 951	
TOTAL GENERAL		58 205	11 030	7 951	61 284
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 030	7 951	
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	475 183	475 183	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	102 029	102 029		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	83 377	83 377		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 955	75 955		
	Impôts sur les bénéfices	183	183		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 001	5 001		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 748	1 748		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	86 040	86 040		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	354 333	354 333		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	363 351				363 351
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	19 200				19 200
Autres réserves					
Report à nouveau	1 205 865	96 444			1 302 310
Excédent ou déficit de l'exercice	96 444	(96 444)	84 606		84 606
Situation nette	1 684 861		84 606		1 769 467
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	171 439		18 890	53 691	136 638
Provisions réglementées					
TOTAL	1 856 300		103 496	53 691	1 906 104

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		321 093
Autres créances clients		305 944
FACTURES A ETABLIR	305 944	
Autres créances		15 150
FOURNISSEURS - AVA RECEVOIR	1 235	
SOCIAL - PROD. A RECEVOIR	3 081	
ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	10 833	

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 381 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		124 758
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 467
FACTURES NON PARVENUES	7 467	
Dettes fiscales et sociales		114 256
DETTES PRO./CONGES A PAYER	83 145	
PROV. CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	31 111	
Autres dettes		3 036
AVOIRS A ETABLIR	3 036	

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	AMV Audit et Commissariat 26 rue Raspail 69600 OULLINS Tél 04.72.66.20.00 RCS LYON 382 600 500 SIRET 38260050000021 NAF 6920Z	15 741	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		15 741	

--

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		15 721
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 721
<i>PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES</i>	7 903	
<i>PROD./EXERCIC. ANTERIEURS</i>	7 818	
Total des charges exceptionnelles		5 188
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		4 962
<i>CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES</i>	2 330	
<i>CHARGES/EXER. ANTERIEURS</i>	2 633	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		225
<i>DOT.AMORT EXCEPTIONNEL</i>	225	
Résultat exceptionnel		10 534

AMV
 Audit et Commissariat
 26 rue Raspail
 69600 OULLINS
 Tél. 04.72.66.20.00
 RCS LYON 382 600 500
 SIRET 38260050000021
 NAF 6920Z

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Contrôle légal des comptes							
31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%

Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	4 550	4 550	100,00	100,00				
Sous-total	4 550	4 550	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 550	4 550	100,00	100,00				

AMV
Audit et Commissariat
26 rue Raspail
69600 OULLINS
Tél. 04.72.66.20.00
RCS LYON 382 600 500
SIRET 38260050000021
NAF 6920Z

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

AMV

Audit et Commissariat

26 rue Raspail

69600 OULLINS

Tél. 04.72.66.20.00

RCS LYON 382 600 500

SIRET 38260050000021

NAF 6920Z

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux de la cité Administrative	221 430	197 640
Prestations	221 430	197 640
Personnel bénévole		
Total	221 430	197 640