

Commissaires aux comptes associés

Fabien LECONTE  
David LEMIERE  
Cyril LENORMAND  
Frédéric LETERRIER

**RESTAURANT INTER ADMINISTRATIF**

**Rue des Près**

**50000 SAINT-LO**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**



RESTAURANT INTER ADMINISTRATIF  
Rue des Près  
50000 SAINT-LO

Mesdames et Messieurs,

Aux adhérents,

### **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 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.**

### **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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **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.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents**

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 établi par le président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **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 président.

### **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.

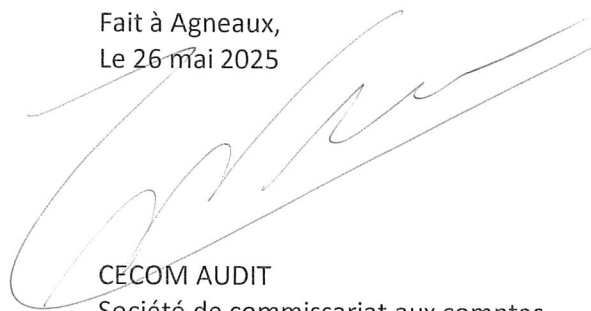


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Fait à Agneaux,  
Le 26 mai 2025



CECOM AUDIT  
Société de commissariat aux comptes  
Représentée par Frédéric LETERRIER  
Commissaire aux comptes associé



**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ACTIF**

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

01/01/2023 au  
31/12/2023

Brut

Amort. &amp; Dépréc.

Net

**ACTIF IMMOBILISE**

## Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

1 100

1 100

Autres

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

## Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techn., matériel et outil. ind.

59 451

44 224

15 227

11 893

Autres

81 886

47 533

34 353

34 156

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

## Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

## Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

400

400

**TOTAL (I)****142 837****92 857****49 980****46 050****ACTIF CIRCULANT**

Stocks et en-cours

18 760

18 760

16 452

## Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

217 473

217 473

178 704

Créances reçues par legs ou donations

Autres

10 183

10 183

9 900

Valeurs mobilières de placement

1 740

1 740

1 700

Instruments de trésorerie

Disponibilités

344 047

344 047

241 092

Charges constatées d'avance

846

846

2 030

**TOTAL (II)****593 049****593 049****449 879**

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)****735 886****92 857****643 029****495 928**visé par le  
commissaire aux comptes

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	328 190	247 970
Excédent ou déficit de l'exercice	123 763	80 219
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>451 953</i>	<i>328 190</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	43 048	40 322
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>495 001</b>	<b>368 512</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 329	34 612
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	72 223	75 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 475	17 140
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>148 028</b>	<b>127 417</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>643 029</b>	<b>495 928</b>

visé par le  
commissaire aux comptes

## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	404 574	406 138	-1 564	-0,39
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	739 555	650 779	88 776	13,64
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	18 390	9 859	8 531	86,53
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 226	3 612	-2 386	-66,06
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 163 744</b>	<b>1 070 387</b>	<b>93 357</b>	<b>8,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	353 756	302 446	51 311	16,97
Variation de stock	-2 307	-825	-1 482	-179,49
Autres achats et charges externes	157 537	211 144	-53 607	-25,39
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 126	2 015	111	5,52
Salaires et traitements	387 048	369 689	17 359	4,70
Charges sociales	144 707	132 297	12 410	9,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 180	11 048	1 132	10,25
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	170	653	-484	-74,01
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 055 217</b>	<b>1 028 466</b>	<b>26 751</b>	<b>2,60</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>108 527</b>	<b>41 922</b>	<b>66 605</b>	<b>158,88</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 810	2 490	4 320	173,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 810</b>	<b>2 490</b>	<b>4 320</b>	<b>173,48</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 810</b>	<b>2 490</b>	<b>4 320</b>	<b>173,48</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>115 337</b>	<b>44 412</b>	<b>70 925</b>	<b>159,70</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion		29 177	-29 177	-100,00
Sur opérations en capital	8 425	6 638	1 787	26,92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>8 425</b>	<b>35 816</b>	<b>-27 390</b>	<b>-76,48</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		8	-8	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>8</b>	<b>-8</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>8 425</b>	<b>35 808</b>	<b>-27 382</b>	<b>-76,47</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 178 980</b>	<b>1 108 693</b>	<b>70 287</b>	<b>6,34</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 055 217</b>	<b>1 028 474</b>	<b>26 743</b>	<b>2,60</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>123 763</b>	<b>80 219</b>	<b>43 543</b>	<b>54,28</b>

visé par le  
commissaire aux comptes



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PRÉSENTATION**

L'objet social de l'entité :

Le restaurant administratif est une association à but non lucratif de restauration collective. Il est fréquenté majoritairement par les agents de la fonction publique.

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens mis en oeuvre sont les suivants :

- . investissements
- . subventions

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 643 028,54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 123 762,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/04/2025.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

visé par le  
commissaire aux comptes

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 10 ans

**STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks ont été établis hors de la présence de l'expert comptable qui a établi les comptes.

**CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

visé par le  
commissaire aux comptes

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	1 100		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		52 703		6 748
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	48 392		6 811
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	1		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	24 530		2 152
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			125 626		15 710
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>			126 726		15 710

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			1 100	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				59 451	
		Inst. gal. agen. amé. divers			55 203	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			1	
		Mat. bureau, inform., mobilier			26 682	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					141 337	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>					142 437	

visé par le  
commissaire aux comptes

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CADRE A

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 100			1 100
<b>TOTAL</b>		1 100			1 100
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		40 810	3 414		44 224
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	24 647	6 142		30 789
	Matériel de transport	1			1
	Mat. bureau et informatiq., mob.	14 119	2 624		16 743
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		79 577	12 180		91 757
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>80 677</b>	<b>12 180</b>		<b>92 857</b>

## CADRE B

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

## CADRE C

## Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

visé par le  
commissaire aux comptes



ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	16 452,41	18 759,60	16 452,41	18 759,60
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>16 452,41</b>	<b>18 759,60</b>	<b>16 452,41</b>	<b>18 759,60</b>

visé par le  
commissaire aux comptes

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	400		400
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	217 473	217 473	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	161	161	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	6 775	6 775	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 248	3 248	
	Charges constatées d'avance	846	846	
<b>TOTAUX</b>		<b>228 902</b>	<b>228 502</b>	<b>400</b>
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

visé par le  
commissaire aux comptes

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	846
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>846</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	161
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>161</b>

visé par le  
commissaire aux comptes

## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	247 970,26		80 219,49		328 189,75
Excédent ou déficit de l'exercice	80 219,49			80 219,49	
Subventions d'investissement	40 321,92		11 151,85	8 425,39	43 048,38
<b>TOTAUX</b>	<b>368 511,67</b>		<b>91 371,34</b>	<b>88 644,88</b>	<b>371 238,13</b>

visé par le  
commissaire aux comptes



RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

Les subventions d'exploitation versées par les organismes publics s'élèvent à 739 555 € contre 650 779 € en 2023

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation		739 555,00				739 555,00
		739 555,00				739 555,00

visé par le  
commissaire aux comptes

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	54 329	54 329		
Personnel & comptes rattachés	35 968	35 968		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	32 652	32 652		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 121	3 121		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	482	482		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 872	1 872		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>128 424</b>	<b>128 424</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

visé par le  
commissaire aux comptes

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 296
Dettes fiscales et sociales	48 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>72 216</b>

visé par le  
commissaire aux comptes

**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 24 603,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	35,00 %
Taux d'actualisation	3,75 %
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1,00 %

visé par le  
commissaire aux comptes



## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

visé par le  
commissaire aux comptes

**HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le montant comptabilisé pour les honoraires du commissaire aux comptes est de 2916 € HT.

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 916	2 920
<b>TOTAL</b>	<b>2 916</b>	<b>2 920</b>

visé par le  
commissaire aux comptes

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DOT QP SUBVENTION 2024 DOT QP SUBVENTION 2024		8 425
<b>TOTAL</b>		<b>8 425</b>

visé par le  
commissaire aux comptes