

## COS du Grand Cahors

Espace Clément Marot

Place Bessières

46000 CAHORS

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 8899B

SIRET : 53789121000016

ECC  
2 ALLÉE MICHEL MONTAIGNE

Tél : 0534552230

Fax : 0534552239

31770 COLOMIERS

# SOMMAIRE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Bilan Actif                 | 3         |
| Bilan Passif                | 4         |
| Compte de Résultat          | 5         |
| <b>DETAILS DES COMPTES</b>  | <b>7</b>  |
| Bilan Actif détaillé        | 8         |
| Bilan Passif détaillé       | 9         |
| Compte de Résultat détaillé | 10        |
| <b>ANNEXE COMPTABLE</b>     | <b>14</b> |

# BILAN ACTIF

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 |                   |                   | 01/01/2017 au<br>31/12/2017 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net               |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         |                                      |                   |                   |                             |
| <b>Immobilisations Incorporelles</b>            |                                      |                   |                   |                             |
| Frais d'établissement                           |                                      |                   |                   |                             |
| Frais de recherche et développement             |                                      |                   |                   |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires       |                                      |                   |                   |                             |
| Fonds commercial                                |                                      |                   |                   |                             |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                      |                   |                   |                             |
| Avances et acomptes                             |                                      |                   |                   |                             |
| <b>Immobilisations Corporelles</b>              |                                      |                   |                   |                             |
| Terrains  |                                      |                   |                   |                             |
| Constructions                                   |                                      |                   |                   |                             |
| Installations techniques, matériels             | 105 310.58                           | 105 310.58        |                   | 738.59                      |
| Autres immobilisations corporelles              | 15 519.78                            | 15 519.78         |                   |                             |
| Immobilisations grevées de droits               |                                      |                   |                   |                             |
| Immobilisations corporelles en cours            |                                      |                   |                   |                             |
| Avances et acomptes                             |                                      |                   |                   |                             |
| <b>Immobilisations Financières</b>              |                                      |                   |                   |                             |
| Participations                                  |                                      |                   |                   |                             |
| Créances rattachées à des participations        |                                      |                   |                   |                             |
| Titres immob. de l'activité portefeuille        |                                      |                   |                   |                             |
| Autres titres immobilisés                       |                                      |                   |                   | 1 117.20                    |
| Prêts   |                                      |                   |                   |                             |
| Autres immobilisations financières              | 440.00                               |                   | 440.00            | 440.00                      |
| <b>TOTAL (I)</b>                                | <b>121 270.36</b>                    | <b>120 830.36</b> | <b>440.00</b>     | <b>2 295.79</b>             |
| Comptes de liaison                              |                                      |                   |                   |                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                               |                                      |                   |                   |                             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          |                                      |                   |                   |                             |
| <b>Stocks et en-cours</b>                       |                                      |                   |                   |                             |
| Matières premières et autres appros             |                                      |                   |                   |                             |
| En-cours de production (biens/services)         |                                      |                   |                   |                             |
| Produits intermédiaires et finis                |                                      |                   |                   |                             |
| Marchandises                                    | 1 161.00                             |                   | 1 161.00          | 695.00                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                                      |                   |                   |                             |
| <b>Créances</b>                                 |                                      |                   |                   |                             |
| Créances redevabl. et cptes rattach.            |                                      |                   |                   |                             |
| Autres  | 1 640.00                             |                   | 1 640.00          | 4 051.96                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                                      |                   |                   |                             |
| Disponibilités                                  | 315 776.59                           |                   | 315 776.59        | 303 373.86                  |
| Charges constatées d'avance                     | 630.00                               |                   | 630.00            |                             |
| <b>TOTAL (III)</b>                              | <b>319 207.59</b>                    |                   | <b>319 207.59</b> | <b>308 120.82</b>           |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                                      |                   |                   |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (V)        |                                      |                   |                   |                             |
| Ecarts de conversion actif (VI)                 |                                      |                   |                   |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>440 477.95</b>                    | <b>120 830.36</b> | <b>319 647.59</b> | <b>310 416.61</b>           |

# BILAN PASSIF

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| PASSIF  | Du 01/01/2018<br>au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>au 31/12/2017 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                  |                                |                                |
| Fonds propres   |                                |                                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |                                |                                |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise |                                |                                |
| Réserves indisponibles                                    |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |                                |                                |
| Réserves réglementées                                     |                                |                                |
| Autres réserves   | 212 580.92                     | 137 571.13                     |
| Report à nouveau  |                                |                                |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)              | 31 006.16                      | 75 009.79                      |
| Autres fonds associatifs                                  |                                |                                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                   |                                |                                |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise |                                |                                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  |                                |                                |
| Provisions réglementées                                   |                                |                                |
| Droits des propriétaires (Commodat)                       |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>243 587.08</b>              | <b>212 580.92</b>              |
| Comptes de liaison  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>   |                                |                                |
| Provisions pour risques et charges                        |                                |                                |
| Provisions pour risques                                   |                                |                                |
| Provisions pour charges                                   |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>  |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| Sur subventions de fonctionnement                         |                                |                                |
| Sur autres ressources                                     |                                |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>   |                                |                                |
| <b>DETTES</b>   |                                |                                |
| Dettes financières  |                                |                                |
| Emprunts obligataires                                     |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                |                                |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                                |                                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          |                                |                                |
| Dettes d'exploitation                                     |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 4 436.61                       | 4 287.13                       |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                |                                |
| Redevables créditeurs                                     |                                |                                |
| Dettes diverses   |                                |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                |                                |
| Autres dettes   | 21 399.87                      | 36 362.35                      |
| Instruments de trésorerie                                 |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                               | 50 224.03                      | 57 186.21                      |
| <b>TOTAL (V)</b>  | <b>76 060.51</b>               | <b>97 835.69</b>               |
| Ecart de conversion passif                                |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>         | <b>319 647.59</b>              | <b>310 416.61</b>              |

# COMPTE DE RÉSULTAT

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|  | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                   |                            |                            |
| Ventes de marchandises   | 3 368.50                   | 4 081.72                   |
| Production vendue de biens                                       |                            |                            |
| Production vendue de services                                    | 156 831.55                 | 153 853.15                 |
| Production vendue de travaux                                     |                            |                            |
| Production stockée   |                            |                            |
| Production immobilisée   |                            |                            |
| Subventions d'exploitation                                       | 210 816.82                 | 221 201.38                 |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 1 519.14                   | 1 521.56                   |
| Cotisations  |                            |                            |
| Autres produits (hors cotisations)                               | 6.00                       | 4.50                       |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                         | <b>372 542.01</b>          | <b>380 662.31</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                    |                            |                            |
| Achats de marchandises   | 5 788.92                   | 6 782.62                   |
| Variation de stocks de marchandises                              | -466.00                    | -547.00                    |
| Achats de matières premières et de fournitures                   |                            |                            |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures      |                            |                            |
| Achats d'autres d'approvisionnements                             |                            |                            |
| Variation de stocks d'approvisionnements                         |                            |                            |
| Autres achats et charges externes                                | 346 734.08                 | 331 062.37                 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                            |                            |                            |
| Salaires et traitements  |                            |                            |
| Charges sociales   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations                      |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 738.59                     | 2 333.43                   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                            |                            |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                            | 1 519.14                   |
| Dotations aux provisions   |                            |                            |
| Subventions accordées par l'association                          |                            |                            |
| Autres charges   | 13.20                      | 16.68                      |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                         | <b>352 808.79</b>          | <b>341 167.24</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                        | <b>19 733.22</b>           | <b>39 495.07</b>           |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) |                            |                            |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)  |                            |                            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                       |                            |                            |
| De participation   |                            |                            |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé    |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                            | 503.11                     | 487.40                     |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges  |                            |                            |
| Différences positives de change                                  |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                         | <b>503.11</b>              | <b>487.40</b>              |

# COMPTE DE RÉSULTAT

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|  | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                       |                            |                            |
| Différences négatives de change                                      |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement       |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                            |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                 | 503.11                     | 487.40                     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion  | 12 178.97                  | 35 027.32                  |
| Sur opérations en capital  |                            |                            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                     |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                        | 12 178.97                  | 35 027.32                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                            |                            |
| Sur opérations de gestion  | 1 409.14                   |                            |
| Sur opérations en capital  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                      | 1 409.14                   |                            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                          | 10 769.83                  | 35 027.32                  |
| Impôt sur les bénéfices  |                            |                            |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>   | 31 006.16                  | 75 009.79                  |
| <b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b> |                            |                            |
| <b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>             |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | 385 224.09                 | 416 177.03                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | 354 217.93                 | 341 167.24                 |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>   | 31 006.16                  | 75 009.79                  |
| <b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>            |                            |                            |
| <b>PRODUITS</b>  |                            |                            |
| Bénévolat  |                            |                            |
| Prestations en nature  |                            |                            |
| Dons en nature   |                            |                            |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>  |                            |                            |
| <b>CHARGES</b>   |                            |                            |
| Secours en nature  |                            |                            |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                     |                            |                            |
| Personnel bénévole   |                            |                            |
| <b>TOTAL CHARGES</b>   |                            |                            |
| <b>TOTAL</b>   | 31 006.16                  | 75 009.79                  |

DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| ACTIF                                   | Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 |                   |                   | 01/01/2017 au<br>31/12/2017 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net               |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                 |                                      |                   |                   |                             |
| Immobilisations Incorporelles           |                                      |                   |                   |                             |
| Immobilisations Corporelles             |                                      |                   |                   |                             |
| Installations techniques, matériels     | 105 310.58                           | 105 310.58        |                   | 738.59                      |
| 21542000 MAT.HERBERG.HANDAYE            | 28 282.26                            |                   | 28 282.26         | 28 282.26                   |
| 21543000 MAT.HEBERG.ST LARY             | 3 059.76                             |                   | 3 059.76          | 3 059.76                    |
| 21544000 MAT.HERBERG.PARENTIS           | 27 513.17                            |                   | 27 513.17         | 27 513.17                   |
| 21545000 MAT.HERBERGEMENT VALRAS        | 24 788.24                            |                   | 24 788.24         | 24 788.24                   |
| 21546000 MAT.HEBERG. RIOUMAJOU          | 21 667.15                            |                   | 21 667.15         | 21 667.15                   |
| 28152000 AMORT.MAT.HEBEG.HENDAYE        |                                      | 28 282.26         | -28 282.26        | -27 634.48                  |
| 28153000 AMORT.MAT.HEBERG.ST LARY       |                                      | 3 059.76          | -3 059.76         | -3 059.76                   |
| 28154400 AMORT.MAT.HEBERG.PARENTIS      |                                      | 27 513.17         | -27 513.17        | -27 513.17                  |
| 28154500 AMORT.MAT.HERBERG.VALRAS       |                                      | 24 788.24         | -24 788.24        | -24 788.24                  |
| 28154600 Amort.MH Rioumajou             |                                      | 21 667.15         | -21 667.15        | -21 576.34                  |
| Autres immobilisations corporelles      | 15 519.78                            | 15 519.78         |                   |                             |
| 21820000 Matériel de transport          | 12 500.00                            |                   | 12 500.00         | 12 500.00                   |
| 21830000 Matériel de bureau             | 3 019.78                             |                   | 3 019.78          | 3 019.78                    |
| 28182000 Amortis. matériel de transport |                                      | 12 500.00         | -12 500.00        | -12 500.00                  |
| 28183000 Amortis. matér.bureau et infor |                                      | 3 019.78          | -3 019.78         | -3 019.78                   |
| Immobilisations Financières             |                                      |                   |                   |                             |
| Autres titres immobilisés               |                                      |                   |                   | 1 117.20                    |
| 27110000 ACTIONS                        |                                      |                   |                   | 1 117.20                    |
| Autres immobilisations financières      | 440.00                               |                   | 440.00            | 440.00                      |
| 27500000 Dépôts et cautionnements       | 440.00                               |                   | 440.00            | 440.00                      |
| <b>TOTAL (I)</b>                        | <b>121 270.36</b>                    | <b>120 830.36</b> | <b>440.00</b>     | <b>2 295.79</b>             |
| Comptes de liaison                      |                                      |                   |                   |                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                       |                                      |                   |                   |                             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                  |                                      |                   |                   |                             |
| Stocks et en-cours                      |                                      |                   |                   |                             |
| Marchandises                            | 1 161.00                             |                   | 1 161.00          | 695.00                      |
| 37000000 STOCKS DE MARCHANDISES         | 1 161.00                             |                   | 1 161.00          | 695.00                      |
| Créances                                |                                      |                   |                   |                             |
| Autres                                  | 1 640.00                             |                   | 1 640.00          | 4 051.96                    |
| 46700000 AUTRES COMPTES DÉBIT. OU CRÉD. |                                      |                   |                   | 1 541.96                    |
| 46780000 AIDE FINANCIERE                | 1 640.00                             |                   | 1 640.00          | 4 029.14                    |
| 49600000 PROV. DÉPR. COMPTES DÉBIT. DIV |                                      |                   |                   | -1 519.14                   |
| Disponibilités                          | 315 776.59                           |                   | 315 776.59        | 303 373.86                  |
| 51120000 Chèques à encaisser            |                                      |                   |                   | 1 045.00                    |
| 51210000 C. MUTUEL COMPTE CHEQUE N°40   | 6 734.47                             |                   | 6 734.47          | 12 231.45                   |
| 51220800 LIVRET BP n°912                |                                      |                   |                   | 318.42                      |
| 51231000 CREDIT AGRICOLE N°602 MH       | 6 122.91                             |                   | 6 122.91          | 8 194.15                    |
| 51232000 CREDIT AGRICOLE N° 785 AF      | 1 655.65                             |                   | 1 655.65          | 650.65                      |
| 51233000 CREDIT AGRICOLE N° 584         | 131 296.95                           |                   | 131 296.95        | 213 856.93                  |
| 51234000 CREDIT AGRICOLE N°113 LIVRET   | 67 580.33                            |                   | 67 580.33         | 67 077.26                   |
| 51250000 CREDIT AGRICOLE 546- SUCCESSIO | 53 614.45                            |                   | 53 614.45         |                             |
| 51260000 CREDIT AGRICOLE VAC N°710      | 48 771.83                            |                   | 48 771.83         |                             |
| Charges constatées d'avance             | 630.00                               |                   | 630.00            |                             |
| 48600000 Charges constatées d'avance    | 630.00                               |                   | 630.00            |                             |
| <b>TOTAL (III)</b>                      | <b>319 207.59</b>                    |                   | <b>319 207.59</b> | <b>308 120.82</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> | <b>440 477.95</b>                    | <b>120 830.36</b> | <b>319 647.59</b> | <b>310 416.61</b>           |

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| PASSIF   | Du 01/01/2018<br>au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>au 31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS                              |                                |                                |
| Fonds propres                                  |                                |                                |
| Autres réserves                                | 212 580.92                     | 137 571.13                     |
| <i>10683000 Réserves de trésorerie</i>         | <i>60 000.00</i>               | <i>60 000.00</i>               |
| <i>10688000 Réserves diverses</i>              | <i>152 580.92</i>              | <i>77 571.13</i>               |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)   | 31 006.16                      | 75 009.79                      |
| Autres fonds associatifs                       |                                |                                |
| TOTAL (I)                                      | 243 587.08                     | 212 580.92                     |
| TOTAL (II)                                     |                                |                                |
| Provisions pour risques et charges             |                                |                                |
| TOTAL (III)                                    |                                |                                |
| Fonds dédiés                                   |                                |                                |
| TOTAL (IV)                                     |                                |                                |
| DETTES   |                                |                                |
| Dettes financières                             |                                |                                |
| Dettes d'exploitation                          |                                |                                |
| Dettes fournisseurs                            |                                |                                |
| Dettes fournisseurs factures non parvenues     | 4 436.61                       | 4 287.13                       |
| <i>40810000 Fournisseurs - fact. non parve</i> | <i>4 436.61</i>                | <i>4 287.13</i>                |
| Dettes diverses                                |                                |                                |
| Autres dettes                                  | 21 399.87                      | 36 362.35                      |
| <i>46860000 Divers - charges à payer</i>       | <i>21 399.87</i>               | <i>36 362.35</i>               |
| Produits constatés d'avance                    | 50 224.03                      | 57 186.21                      |
| <i>48700000 Produits constatés d'avance</i>    | <i>50 224.03</i>               | <i>57 186.21</i>               |
| TOTAL (V)                                      | 76 060.51                      | 97 835.69                      |
| Ecart de conversion passif                     |                                |                                |
| (VI)   |                                |                                |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)               | 319 647.59                     | 310 416.61                     |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|  | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                   |                            |                            |
| Ventes de marchandises   | 3 368.50                   | 4 081.72                   |
| 70700000 VENTES DE MARCHANDISES                                  | 3 368.50                   | 4 081.72                   |
| Production vendue de biens                                       |                            |                            |
| Production vendue de services                                    | 156 831.55                 | 153 853.15                 |
| 70612000 LOC. MOBIL HOME HENDAYE                                 | 7 532.00                   | 5 484.01                   |
| 70613000 LOCATION ARAGNOUET                                      | 642.00                     | 1 410.00                   |
| 70613200 LOCATIONS VALRAS  | 7 450.72                   | 7 037.23                   |
| 70613300 LOCATION NEMEA  | 1 200.00                   | 1 816.00                   |
| 70613600 locations MH ST LARY rioumajou                          | 3 125.01                   | 2 126.00                   |
| 70613700 LOCATION PARENTIS                                       | 3 264.00                   | 3 992.00                   |
| 70615000 LOCATION AUTANT PARTIR                                  | 6 650.00                   | 6 015.00                   |
| 70616000 Part.Adh Chq Vac + rest.                                | 94 905.92                  | 96 992.24                  |
| 70623000 REVERSION BOISSONS DMS APRODIA                          | 2 500.00                   | 691.87                     |
| 70654300 PART.RETRAITES SORTIE REPAS                             | 594.00                     | 2 000.00                   |
| 70671100 RECETTES LOTO CARTONS + GRILLE                          | 6 231.50                   | 6 361.00                   |
| 70675000 PART. ABT REVUE/ ADHERENT                               |                            | 50.00                      |
| 70679000 Vte billets cinema                                      | 7 697.90                   | 7 275.30                   |
| 70679200 Recettes Buvette  |                            | 290.00                     |
| 70679400 Ventes tickets Wallibi                                  | 2 094.50                   | 1 452.00                   |
| 70679500 Ventes tickets karting                                  | 2 981.00                   | 1 343.00                   |
| 70679800 YUPI PARC   | 453.00                     | 396.00                     |
| 70679900 ENTREE LE BUGUE   |                            | 76.50                      |
| 70800000 COTISATIONS RETRAITES                                   | 570.00                     | 405.00                     |
| 70810000 COTISATIONS ACTIFS                                      | 8 940.00                   | 8 640.00                   |
| Production vendue de travaux                                     |                            |                            |
| Production stockée   |                            |                            |
| Production immobilisée   |                            |                            |
| Subventions d'exploitation                                       | 210 816.82                 | 221 201.38                 |
| 74000000 Subvention Grand Cahors                                 | 77 860.00                  | 81 948.00                  |
| 74100000 SUBVENTION MAIRIE                                       | 89 365.00                  | 92 518.00                  |
| 74200000 SUBV encart brochure/pub                                | 2 150.00                   | 3 400.00                   |
| 74300000 SUBVENTION CCAS   | 32 525.59                  | 33 626.31                  |
| 74500000 Subv CIAS Catus   | 5 385.92                   | 5 646.33                   |
| 74600000 Subvention SIPA   | 427.30                     | 413.00                     |
| 74700000 Subvention EPIC   | 3 103.01                   | 3 649.74                   |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 1 519.14                   | 1 521.56                   |
| 78170000 REP. PROV. ACTIFS CIRCULANTS                            | 1 519.14                   | 1 358.14                   |
| 79100000 TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION                             |                            | 163.42                     |
| Cotisations  |                            |                            |
| Autres produits (hors cotisations)                               | 6.00                       | 4.50                       |
| 75800000 Produits divers gestion couran                          | 6.00                       | 4.50                       |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                         | <b>372 542.01</b>          | <b>380 662.31</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                    |                            |                            |
| Achats de marchandises   | 5 788.92                   | 6 782.62                   |
| 60700000 ACHATS DE MARCHANDISES                                  | 5 788.92                   | 6 782.62                   |
| Variation de stocks de marchandises                              | -466.00                    | -547.00                    |
| 60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES                                | -466.00                    | -547.00                    |
| Achats de matières premières et de fournitures                   |                            |                            |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures      |                            |                            |
| Achats d'autres d'approvisionnements                             |                            |                            |
| Variation de stocks d'approvisionnements                         |                            |                            |
| Autres achats et charges externes                                | 346 734.08                 | 331 062.37                 |
| 60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.                           |                            | 338.90                     |
| 60640000 ACHATS FOURN. ADMINISTRATIVES                           | 153.72                     | 270.16                     |
| 61312000 LOC. CAMPING HENDAYE                                    | 4 275.46                   | 4 310.46                   |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|  | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 61313000 Locations Parentis en born                | 3 014.66                   | 2 933.63                   |
| 61313300 LOCATION NEMEA                            | 2 100.00                   | 2 111.20                   |
| 61315000 LOCATION ARAGNOUET                        | 3 822.32                   | 1 745.51                   |
| 61316000 LOCATION VALRAS                           | 10 688.00                  | 9 802.20                   |
| 61316100 Location Autant Partir                    | 10 800.00                  | 10 700.00                  |
| 61317000 location ST LARY rioumajou                | 3 953.57                   | 3 159.00                   |
| 61320000 Locations bureaux                         | 737.30                     | 726.42                     |
| 61352100 Location Camion Véhicule                  | 1 100.00                   | 945.00                     |
| 61511000 Frais entretien MOBIL HOME                | 1 325.30                   | 747.72                     |
| 61512000 Petit Matériel MOBIL HOME                 | 3 034.88                   | 122.55                     |
| 61513000 RBSMT GAZ MOBIL HOME                      | 330.00                     | 874.00                     |
| 61550000 Entretien photocopieur                    | 29.68                      | 30.01                      |
| 61552200 FRAIS ENTRETIEN FOURGON                   | 955.21                     | 163.42                     |
| 61560000 MAINTENANCE                               |                            | 8.40                       |
| 61600000 ASSURANCES                                | 1 312.75                   | 1 178.15                   |
| 62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSO              | 35 211.13                  | 33 411.01                  |
| 62260000 HONORAIRES                                | 6 875.74                   | 6 652.53                   |
| 62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.              | 50.00                      | 200.00                     |
| 62351100 Rbt Sorties sco+ centre loisir            | 4 350.60                   | 2 610.50                   |
| 62352000 Bon d'achat ADH/ Mariage PACS             | 200.00                     | 289.99                     |
| 62353000 Bon d'achat ADH/ NAISSANCE                | 2 655.80                   | 2 100.00                   |
| 62354300 FR.SORTIE REPAS RETRAITES                 | 2 213.00                   | 4 260.00                   |
| 62355000 KDO-DONS-FLEURS EXCEPTIONNELS             | 330.00                     |                            |
| 62356000 Fleurs /DECES                             | 473.20                     | 600.00                     |
| 62360000 Brochures dépliant                        | 2 730.78                   | 2 736.00                   |
| 62512000 FR. DIV. LOC./ CARBURANT PEAGE            | 1 689.44                   | 454.14                     |
| 62513000 FR.DEPL/LOC./ RESTO                       | 509.29                     | 313.16                     |
| 62560000 FRAIS RESTO ELUS COS                      | 1 186.00                   | 1 712.99                   |
| 62600000 FRAIS POSTAUX                             | 481.80                     | 470.23                     |
| 62710000 Frais Gestion chq vac + dej               | 1 229.60                   | 1 331.40                   |
| 62780000 Frais Bancaires                           | 95.57                      | 119.22                     |
| 62812000 LICENCES PECHE CHASSE SPORTS              | 8 560.00                   | 5 575.00                   |
| 62814000 FRAIS CHEQUES VACANCES                    | 118 023.00                 | 121 380.00                 |
| 62815000 FRAIS CHEQUES RESTAURANTS                 | 64 095.36                  | 65 722.00                  |
| 62815100 PART. PERMIS DE CONDUIRE                  | 700.00                     | 1 200.00                   |
| 62815300 Part. rbt stages                          | 180.00                     | 240.00                     |
| 62817000 ABONNEMENT CADEAU LIRE                    |                            | 64.00                      |
| 62871000 FRAIS ORGANISATION LOTO                   | 4 355.38                   | 3 912.90                   |
| 62872000 FRAIS ORG. NOEL MAIRIE                    | 5 587.70                   | 4 132.30                   |
| 62872100 Achats jouets de Noel                     | 15 677.84                  | 14 827.38                  |
| 62873000 FRAIS POUR AG DU COS                      | 258.00                     |                            |
| 62874000 PART.SPECTACLES/ ADHERENTS                | 3 332.00                   | 5 159.39                   |
| 62879000 ACHATS ENTREE CINEMA                      | 10 255.00                  | 8 360.00                   |
| 62879400 ACHAT TICKETS KARTHORS                    | 4 410.00                   | 1 110.00                   |
| 62879500 ACHAT ENTREE WALIBI                       | 2 635.00                   | 1 701.50                   |
| 62879600 ACHAT ENTREE YUPI PARC                    | 750.00                     | 250.00                     |
| Impôts, taxes et versements assimilés              |                            |                            |
| Salaires et traitements                            |                            |                            |
| Charges sociales                                   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations        |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 738.59                     | 2 333.43                   |
| 68112000 Dot. amort. s/immobil. corpore            | 738.59                     | 2 333.43                   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations  |                            |                            |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations  |                            | 1 519.14                   |
| 68170000 D. PROV. DÉPR. ACTIFS CIRCUL.             |                            | 1 519.14                   |
| Dotations aux provisions                           |                            |                            |
| Subventions accordées par l'association            |                            |                            |
| Autres charges                                     | 13.20                      | 16.68                      |
| 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.            | 13.20                      | 16.68                      |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>           | <b>352 808.79</b>          | <b>341 167.24</b>          |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|  | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                            | <b>19 733.22</b>           | <b>39 495.07</b>           |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)     |                            |                            |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)      |                            |                            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                            |                            |
| De participation   |                            |                            |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                | 503.11                     | 487.40                     |
| <i>76800000 Autres produits financiers</i>                           | <i>503.11</i>              | <i>487.40</i>              |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges      |                            |                            |
| Différences positives de change                                      |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                             | <b>503.11</b>              | <b>487.40</b>              |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                       |                            |                            |
| Différences négatives de change                                      |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement       |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                            |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                 | <b>503.11</b>              | <b>487.40</b>              |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion  | 12 178.97                  | 35 027.32                  |
| <i>77130000 LIBÉRALITÉS PERÇUES</i>                                  | <i>12 178.97</i>           | <i>35 027.32</i>           |
| Sur opérations en capital  |                            |                            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                     |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                        | <b>12 178.97</b>           | <b>35 027.32</b>           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                            |                            |
| Sur opérations de gestion  | 1 409.14                   |                            |
| <i>67180000 AUTRES CHGES EXCEPT./OPÉR. G.</i>                        | <i>1 409.14</i>            |                            |
| Sur opérations en capital  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                      | <b>1 409.14</b>            |                            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                          | <b>10 769.83</b>           | <b>35 027.32</b>           |
| Impôt sur les bénéfices  |                            |                            |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>   | <b>31 006.16</b>           | <b>75 009.79</b>           |
| <b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b> |                            |                            |
| <b>ENGAGEMENTS</b>   |                            |                            |
| Sur apports  |                            |                            |
| Sur subventions de fonctionnement                                    |                            |                            |
| Sur dons manuels   |                            |                            |
| Sur legs et donations  |                            |                            |
| <b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>             |                            |                            |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

|  | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| TOTAL DES PRODUITS                                 | 385 224.09                 | 416 177.03                 |
| TOTAL DES CHARGES                                  | 354 217.93                 | 341 167.24                 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                | 31 006.16                  | 75 009.79                  |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |                            |                            |
| PRODUITS   |                            |                            |
| Bénévolat  |                            |                            |
| Prestations en nature                              |                            |                            |
| Dons en nature                                     |                            |                            |
| TOTAL PRODUITS                                     |                            |                            |
| CHARGES  |                            |                            |
| Secours en nature                                  |                            |                            |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   |                            |                            |
| Personnel bénévole                                 |                            |                            |
| TOTAL CHARGES                                      |                            |                            |
| TOTAL  | 31 006.16                  | 75 009.79                  |

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## SOMMAIRE

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat  | Information |                   |                |
|--|-------------|-------------------|----------------|
|  | Produite    | Non significative | Non applicable |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE   | 0           |                   |                |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES  | 0           |                   |                |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  |             |                   |                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS   |             |                   |                |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN  |             |                   |                |
| CRÉDIT BAIL  |             |                   |                |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES  |             |                   |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS  |             |                   |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES  | 0           |                   |                |
| EFFETS DE COMMERCE   |             |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF  |             |                   |                |
| COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS  |             |                   |                |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS   | 0           |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS  |             |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS   |             |                   |                |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES  | 0           |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF   | 0           |                   |                |
| CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)  |             |                   |                |
| LES ENGAGEMENTS  |             |                   |                |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES   |             |                   |                |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES   | 0           |                   |                |
| LES EFFECTIFS  |             |                   |                |
| RESSOURCES,<br>VENTILATION DE L'IMPÔT,<br>INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES |             |                   |                |
| COMMENTAIRE  |             |                   |                |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## 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 31/12/2018 dont le total est de 319 647.59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 31 006.16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 01/03/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## 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 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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 CORPORELLES

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

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| - Installations techniques            | 5 ans     |
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans     |
| - Matériels et outillages             | 5 ans     |
| - Matériels de transport              | 3 à 5 ans |
| - Matériels de bureau                 | 3 à 5 ans |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*COS du Grand Cahors*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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

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.

### 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.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| CADRE A                              |  | IMMOBILISATIONS                                |  | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations        |                                 |                                      |  |
|--------------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
|                                      |  |  |  |                                       | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |  | 105 311                               |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencés & aménagés divers     |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |  |                                       | 12 500               |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     |  |                                       | 3 020                |                                 |                                      |  |
| Emballages récupérables & divers     |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |  | 120 830                               |                      |                                 |                                      |  |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |  | 1 117                                 |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |  |  | 440                                   |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |  | 1 557                                 |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |  | 122 388                               |                      |                                 |                                      |  |
| CADRE B                              |  | IMMOBILISATIONS                                |  | Diminutions                           |                      | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |  |
|                                      |  |  |  | par virt poste                        | par cessions         |                                 |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement & dévelop.                           | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons                     |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |  |  |                                       |                      | 105 311                         |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. gal. agen. amé. divers                   |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |  |                                       |                      |                                 | 12 500                               |  |
|                                      |  | Mat. bureau, inform., mobilier                 |  |                                       |                      |                                 | 3 020                                |  |
| Emb. récupérables & divers           |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |  |                                       |                      | 120 830                         |                                      |  |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |  | 1 117                                 |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |  |  |                                       |                      | 440                             |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |  | 1 117                                 |                      | 440                             |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |  | 1 117                                 |                      | 121 270                         |                                      |  |

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| 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, dévelop.                 | TOTAL                            |  |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            | TOTAL                            |  |   |  |   |
| Terrains  |                                  |  |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |  |   |  |   |
|   | Sur sol d'autrui                 |  |   |  |   |
|   | Inst. générales agen. aménag.    |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 104 572  | 739                                     |  | 105 311   |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   |  |   |  |   |
|   | Matériel de transport            | 12 500   |   |  | 12 500  |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 3 020  |   |  | 3 020   |
|   | Emballages récupérables divers   |  |   |  |   |
| TOTAL   |                                  | 120 092  | 739                                     |  | 120 830   |
| TOTAL GENERAL                                   |                                  | 120 092  | 739                                     |  | 120 830   |

| 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'établissements                          |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immob. incorpor.                             |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| 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 |  |                                    |               |  |                                    |

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

COS du Grand Cahors

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## 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<br>IMMOBILISÉ  | Créances rattachées à des participations                    |              |                |                |
|  | Prêts (1) (2)   |              |                |                |
|  | Autres immobilisations financières                          | 440          |                | 440            |
| ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux                                |              |                |                |
|  | Autres créances clients                                     |              |                |                |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.           |              |                |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                              |              |                |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux               |              |                |                |
|  | Etat & autres coll. publiques                               |              |                |                |
|  | Impôts sur les bénéfiques                                   |              |                |                |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée                                  |              |                |                |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés                 |              |                |                |
|  | Divers  |              |                |                |
| Groupe et associés (2)                                       |   |              |                |                |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 1 640   | 1 640        |                |                |
| Charges constatées d'avance                                  | 630   | 630          |                |                |
| <b>TOTAUX</b>  |   | <b>2 710</b> | <b>2 270</b>   | <b>440</b>     |
| Renvois  | (1) Montant des   |              |                |                |
|  | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) |              |                |                |

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé  | Solde au début de l'exercice | Augmentations    | Diminutions      | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise        |                              |                  |                  |                              |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise   |                              |                  |                  |                              |
| Fonds associatifs avec droit de reprise        |                              |                  |                  |                              |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise   |                              |                  |                  |                              |
| Réserves                                       | 137 571.13                   | 75 009.79        |                  | 212 580.92                   |
| Report à nouveau                               |                              |                  |                  |                              |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur     | 75 009.79                    |                  | 75 009.79        |                              |
| Subventions d'investissement non renouvelables |                              |                  |                  |                              |
| Provisions réglementées                        |                              |                  |                  |                              |
| Droits des propriétaires (Commodat)            |                              |                  |                  |                              |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>212 580.92</b>            | <b>75 009.79</b> | <b>75 009.79</b> | <b>212 580.92</b>            |

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## 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              | 4 437         | 4 437          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 |               |                |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    |               |                |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |               |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             |               |                |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |               |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      |               |                |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |               |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         |               |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 21 400        | 21 400         |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |               |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 50 224        | 50 224         |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>76 061</b> | <b>76 061</b>  |                               |                 |

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance concernent :  
- les encaissements partiels sur l'année 2018 des chèques vacances de l'année 2019 pour 50 224,03€

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT       |
|--|---------------|
| Exploitation                                 | 50 224        |
| Financiers                                   |               |
| Exceptionnels                                |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>50 224</b> |

## CHARGES À PAYER

Ce poste concerne des chèques émis en 2018, débités en 2019 et des charges de 2018 réglées en 2019 pour un montant global de 21 199,87. (ce poste inclus notamment le remboursement des salaires et charges du personnel administratif du COS du 2eme semestre 2018 pour 17 744,86 €).

| 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                   | 4 437         |
| Dettes fiscales et sociales                                |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |               |
| Autres dettes  | 21 400        |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>25 836</b> |

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*COS du Grand Cahors*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

|   | Exercice | Exercice N-1 |
|---|----------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 2 391    | 1 896        |
| TOTAL   | 2 391    | 1 896        |