

**COMITE DES ŒUVRES SOCIALES
DU PAYS DE LORIENT
2 Boulevard du Général Leclerc
56100 LORIENT**

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
Fax : 02 99 86 03 03
rennes@geirec.com

SAINT-GRÉGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GRÉGOIRE CEDEX
Tél : 02.99.14.33.14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
Fax : 02 51 25 22 29
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
Fax : 02 97 87 22 29
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

1, rue de Verdun
56360 LE PALAIS
Tél : 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

PARIS

6, boulevard Bineau
92300 LEVALLOIS-PERRET

**PRÉSENTATION
DES COMPTES**

ANNÉE 2019

ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

COMITE DES OEUVRES SOCIALES
DU PAYS DE LORIENT
2 Bd du Général Leclerc CS30010
56100 LORIENT

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Conformément à notre lettre de mission en date du 18/09/2009, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 123 382 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	374 691 Euros
- Résultat net comptable,	8 853 Euros

Fait à LARMOR PLAGES
Le 11/09/2020

Julien GASTINEAU
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	40 376	40 376				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	33 780		33 780	33 780		
	Constructions	520 260	324 468	195 792	205 487	9 695	4.72
	Installations techniques Matériel et outillage	464	464				
	Autres immobilisations corporelles	33 568	33 568				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	8		8	8			
Prêts	113 286		113 286	103 611	9 675	9.34	
Autres immobilisations financières							
Total I	741 742	398 876	342 865	342 886	20	0.01	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	7 725		7 725	3 855	3 870	100.39
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				778	778	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	147 039		147 039	144 896	2 143	1.48
	Autres créances	25 073		25 073	27 236	2 163	7.94
Valeurs mobilières de placement	25 000		25 000	25 000			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	552 222		552 222	544 119	8 102	1.49	
Charges constatées d'avance (3)	23 459		23 459	31 599	8 141	25.76	
Total III	780 517		780 517	777 484	3 033	0.39	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 522 259	398 876	1 123 382	1 120 369	3 013	0.27	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	848 873		838 532		10 341	1.23
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 853		10 341		1 487	14.38
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	857 726		848 873		8 853	1.04	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III							
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 554		51 095		3 459	6.77
	Dettes fiscales et sociales	3 495		585		2 910	497.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 958		139		10 819	NS
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	196 649		219 677		23 028	10.48
	Total IV	265 656		271 496		5 840	2.15
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 123 382		1 120 369		3 013	0.27

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

69 007

51 819

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	374	691	366	950	7 741	2.11
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	364	745	369	391 661	4 646 661	1.26 100.00
	933		626		306	48.87
Total I	740	369	737	628	2 741	0.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	234	945	227	909	7 036	3.09
	360	790	366	646	5 856	1.60
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	109	594	107	027	2 567	2.40
	4	915	4	341	574	13.23
	1	721	1	695	26	1.52
	312		513		202	39.25
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	17	223	19	422	2 198	11.32
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	114		0		114	NS
Total II	729	615	727	554	2 061	0.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10	754	10	074	680	6.75
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	1 253		1 257		4	0.35
Autres intérêts et produits assimilés	1 071		1 181		111	9.36
Reprises sur provisions et transferts de charges			360		360	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 323		2 798		475	16.97
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 323		2 798		475	16.97
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 078		12 872		205	1.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	151		183		32	17.30
Produits exceptionnels sur opérations en capital			48		48	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	151		231		79	34.40
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 913		2 755		1 158	42.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	448				448	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	4 361		2 755		1 605	58.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 209		2 525		1 685	66.73
Impôts sur les bénéfices (IX)	15		7		8	114.29
Total des produits (I+III+V+VII)	742 844		740 657		2 187	0.30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	733 990		730 316		3 674	0.50
Solde intermédiaire	8 853		10 341		1 487	14.38
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 853		10 341		1 487	14.38

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 374 691€ contre 366 950€ l'exercice précédent.
- Le montant des subventions s'est élevé à 364 745€ contre 369 391€ l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Retrait d'une subvention :

Le retrait de l'attribution de la subvention de l'agglomération pour l'année 2020. Cette subvention représente environ 1/3 des subventions du Cos.

Impacts COVID-19:

N'ayant pas de lien avec une situation préexistante à la clôture de l'exercice, la crise sanitaire mondiale liée au " Covid 19 " n'a donné lieu à aucun ajustement des comptes au 31 décembre 2019.

L'activité a été impactée à partir du mois de mars 2020 suite aux décisions gouvernementales en matière de confinement.

Elles se sont traduites notamment par la fermeture de l'entreprise.

Cependant, l'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en œuvre à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas encore identifié les impacts définitifs post-clôture que pourrait avoir cette crise sur la valeur comptable des actifs et des passifs ainsi que sur le résultat de l'année en cours.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 376		
TOTAL	40 376		
Terrains	33 780		
Constructions sur sol propre	378 816		
Installations générales agencements aménagements des constructions	139 422		7 976
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	464		
Matériel de transport	20 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 621		
TOTAL	586 050		7 976
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	103 611		72 528
TOTAL	103 618		72 528
TOTAL GENERAL	730 045		80 504

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			40 376	40 376
TOTAL				
Terrains			33 780	33 780
Constructions sur sol propre			378 816	378 816
Installations générales agencements aménagements constr.		5 954	141 444	141 444
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			464	464
Matériel de transport			20 946	20 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 621	12 621
TOTAL		5 954	588 072	588 072
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières		62 853	113 286	113 286
TOTAL		62 853	113 294	113 294
TOTAL GENERAL		68 807	741 742	741 742

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	40 376			40 376
TOTAL				
Constructions sur sol propre	196 443	10 378	0	206 821
Installations générales agencements aménagements constr.	116 308	6 845	5 506	117 647
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	464			464
Matériel de transport	20 946			20 946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 621			12 621
TOTAL	346 783	17 223	5 506	358 500
TOTAL GENERAL	387 159	17 223	5 506	398 876

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	10 378				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 845				
TOTAL	17 223				
TOTAL GENERAL	17 223				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	113 286	64 020	49 266
Autres créances clients	147 039	147 039	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Débiteurs divers	25 072	25 072	
Charges constatées d'avance	23 459	23 459	
TOTAL	308 856	259 590	49 266
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	72 528		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	62 853		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	54 554	54 554		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 821	2 821		
Impôts sur les bénéficiaires	15	15		
Autres impôts taxes et assimilés	659	659		
Autres dettes	10 958	10 958		
Produits constatés d'avance	196 649	196 649		
TOTAL	265 656	265 656		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions (maison)	Linéaire	7 à 50 ans
Constructions (appartement)	Linéaire	25 à 50 ans
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Mobil home	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	4 ans
meublier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 866
Total	6 866

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 554
Dettes fiscales et sociales	2 810
Total	57 364

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 444
Charges financières	3 015
Total	23 459
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	196 649
Total	196 649

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	40	376	40	376		
28050000 AMORTS CONCESS° LICENCES	40	376	40	376		
TERRAINS	33	780	33	780		
21100000 TERRAIN	33	780	33	780		
CONSTRUCTIONS	195	792	205	487	9 695	4.72
21310000 APPARTEMENTS QUIBERON + PARIS	108	620	108	620		
21312000 MAISON GROIX	109	763	109	763		
21313000 MAISON QUIBERON	160	433	160	433		
21351000 AGENCEMENTS APPARTEMENT PARIS	36	264	36	264		
21352000 AGENCEMENTS MAISON GROIX	98	907	96	885	2 022	2.09
21354000 AGENCEMENTS APPART.QUIBERON	6	273	6	273		
28131000 AMORTS DES CONSTRUCTIONS	108	620	108	604	16	0.01
28131200 AMORT MAISON DE GROIX	77	990	74	334	3 656	4.92
28131300 AMORT. MAISON QUIBERON	20	211	13	505	6 706	49.66
28135100 AMORTS AGENCTS APPART.DE PARIS	32	061	31	129	932	2.99
28135200 AMORTS AGCTS MAISON DE GROIX	84	329	84	550	221	0.26
28135400 AMORTS TRAVAUX MAISON QUIBERON	1	258		630	628	99.68
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	464		464			
28150000 AMORTS MAT.ET OUTILLAGES	464		464			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT ET M-H	20	946	20	946		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	7	816	7	816		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	4	805	4	805		
28182000 AMORTS MAT.DE TRANSPORT	20	946	20	946		
28183000 AMORTS MAT.DE BUREAU ET INFORM	7	816	7	816		
28184000 AMORTS MOBILIER DE BUREAU	4	805	4	805		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	8		8			
27200000 PARTS SOCIALES	8		8			
PRETS	113	286	103	611	9 675	9.34
27400000 PRETS	113	286	103	611	9 675	9.34
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	342	865	342	886	20	0.01
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	7	725	3	855	3 870	100.39
31000000 STOCK CHEQUES CULTURE	7	725	3	855	3 870	100.39
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES			778		778	100.00
40910000 FOURNISSEUR AVANCES ET ACOMPTE			778		778	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	147	039	144	896	2 143	1.48
41100000 ADHERENTS COLLECTIF	147	039	144	896	2 143	1.48
AUTRES CREANCES	25	073	27	236	2 163	7.94
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	108				108	
43100000 URSSAF	0		37		37	99.38
43730000 RETRAITE			13		13	100.00
46700000 GESTION BILLETTERIE	18	206	21	949	3 743	17.05

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	6 758		5 237		1 521	29.04
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 000		25 000			
50816000 COMPE DAT // TRESO PRO	25 000		25 000			
DISPONIBILITES	552 222		544 119		8 102	1.49
51212000 CMB COMPTE 40	1 351		1 215		137	11.26
51222000 CMB LIVRET BLEU 60	71 077		70 548		529	0.75
51223000 CMB LIVRET BLEU 61	4 762		3 363		1 398	41.58
51224000 ACTIV EPARGNE PRO	315 402		316 744		1 342	0.42
51244100 CMB 41 VACANCES	19 241		28 015		8 774	31.32
51260000 CMB C/C43	139 273		122 976		16 296	13.25
53000000 CAISSE BILLETIERIE	1 036		1 149		113	9.80
58010000 VERST ESPECES A EFFECTUER			35		35	100.00
58110000 REMISES DE CHQ	80		75		6	7.38
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 459		31 599		8 141	25.76
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	20 444		30 924		10 481	33.89
48620000 CCA CHEQUES CADEAUX	3 015		675		2 340	346.67
TOTAL ACTIF CIRCULANT	780 517		777 484		3 033	0.39
TOTAL GENERAL	1 123 382		1 120 369		3 013	0.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	848 873		838 532		10 341	1.23
10680000 AUTRES RESERVES	848 873		838 532		10 341	1.23
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 853		10 341		1 487	14.38
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	857 726		848 873		8 853	1.04
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	54 554		51 095		3 459	6.77
40810000 FOURNISSEUR FACT.NON PARVENUES	54 554		51 095		3 459	6.77
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 495		585		2 910	497.25
43730000 RETRAITE	11				11	
43860000 AUTRES CHARGES SOC.A PAYER	2 810		23		2 787	NS
44400000 ETAT - IS	15		7		8	114.29
44700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	659		555		104	18.74
AUTRES DETTES	10 958		139		10 819	NS
41100000 ADHERENTS COLLECTIF	10 427				10 427	
46800000 GESTION GROUPEMENT D'ACHATS	531		139		392	281.51
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	196 649		219 677		23 028	10.48
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	196 649		219 677		23 028	10.48
TOTAL DETTES	265 656		271 496		5 840	2.15
TOTAL GENERAL	1 123 382		1 120 369		3 013	0.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	374	691	366	950	7 741	2.11
70210000 PREST°SEJOURS	9	262	10	538	1 276	12.10
70220000 LOCATIONS MAISON APPARTEMENTS	27	263	23	088	4 175	18.08
70230000 LOCATIONS MOBIL HOMES	54	369	45	774	8 595	18.78
70310000 VTES CHEQUES EMPLOI SERVICES	26	988	27	714	726	2.62
70320000 VTES CHEQUES VACANCES	225	950	227	110	1 160	0.51
70330000 VTES CHEQUES CULTURE	30	859	32	726	1 868	5.71
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	364	745	369	391	4 646	1.26
74100000 SUBVENTION VILLE	212	648	220	382	7 734	3.51
74200000 SUBVENTION COMMUNAUTE AGLO	119	200	114	800	4 400	3.83
74300000 SUBVENTION SDIS MORBIHAN	2	470	2	678	208	7.77
74400000 SUBVENTIONS DIVERSES	13	428	10	127	3 300	32.59
74410000 SUBVENTION NOEL	17	000	21	404	4 404	20.58
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			661		661	100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES			661		661	100.00
AUTRES PRODUITS	933		626		306	48.87
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	933		626		306	48.87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	740	369	737	628	2 741	0.37
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	234	945	227	909	7 036	3.09
60100000 ARBRE DE NOEL ET SPECTACLES	29	837	33	292	3 455	10.38
60110000 PARTICIPATION BAFA		450		300	150	50.00
60120000 CHEQUES CADEAUX	50	175	45	405	4 770	10.51
60130000 PARTICIPATION CHQ CULTURE	4	660	5	040	380	7.54
60140000 FRAIS DE GARDERIE ANIMATEURS				284	284	100.00
60160000 MEDAILLES	6	660	8	190	1 530	18.68
60170000 ALLOCATIONS OBSEQUES	12	000	13	500	1 500	11.11
60201000 PARTICIPATION BILLETERIE	8	371	9	380	1 010	10.76
60210000 SEJOURS VACANCES	15	576	15	452	123	0.80
60221000 BELLE ILE LOYERS		980		987	7	0.71
60222000 MAISON DE GROIX	11	418	7	565	3 854	50.94
60223000 APPARTEMENT PARIS	7	267	6	952	315	4.54
60226100 MAISON QUIBERON ELEC		542		577	35	6.07
60226200 MAISON QUIBERON EAU		362		275	87	31.64
60226300 MAISON QUIBERON ENTRETIEN MA		476		186	291	156.35
60226500 MAISON QUIBERON IMPOT ET TAXE		557		666	110	16.48
60226600 MAISON QUIBERON CHARGES COPRO		462		398	64	16.01
60226700 MAISON QUIBERON CHARGES DIV		187		115	73	63.45
60226800 MAISON QUIBERON ASSURANCES		33		33	0	0.09
60232000 MOBIL HOME ESBAREICH/ AUBIGNAN	3	600	3	600		
60234000 MOBIL HOME ILE DE RE	7	516	8	082	566	7.00
60238140 PALMIER OCEAN	13	560	13	190	370	2.81
60238150 VAGUE OCEANE	18	071	18	200	129	0.71
60238160 GEOLIA	15	835	19	824	3 989	20.12
60238170 TOHAPI	6	996			6 996	
60238180 LE RANOLIEN/HUTTOPIA	13	000	12	900	100	0.78
60238190 PASS LIBERTE PIERRE ET VAC	5	182			5 182	
60250000 LOCATIONS DIVERSES				100	100	100.00
60285000 CHALLENGE ENTREPRISE	1	173	3	418	2 245	65.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	360	790	366	646	5 856	1.60
60310000 ACHATS CHEQUES EMPLOI SERVICES	36	098	37	791	1 693	4.48
60320000 ACHATS CHEQUES VACANCES	283	386	284	923	1 537	0.54
60330000 ACHATS CHEQUES CULTURE	41	307	43	932	2 625	5.98
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	109	594	107	027	2 567	2.40
61563000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	6	050	5	943	107	1.80
61600000 ASSURANCES	1	652	1	649	4	0.22
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	83	001	79	876	3 124	3.91
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	7	024	6	893	131	1.90
62262000 HONORAIRES SOCIAL	600		708		108	15.28
62263000 HONORAIRES CAC	4	760	4	550	210	4.62
62264000 HONORAIRES JURIDIQUES	822		804		18	2.24
62265000 HONORAIRES DIVERS			120		120	100.00
62280000 CADEAUX NVEAUX ADHERENTS	362		359		4	1.00
62360000 FRAIS DE REPROGRAPHIE	655		1 852		1 198	64.65
62370000 FRAIS DE PUBLICATION	50		50			
62380000 FOURNITURES DE BUREAU	616		416		200	48.07
62410000 FRAIS DE PORT SUR ACHAT	452		480		29	6.00
62510000 FRAIS DE MISSION DEPLACEMENTS	58		60		2	3.37
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	622		1 226		604	49.24
62630000 AFFRANCHISSEMENT	11		55		44	80.82
62700000 SERVICES BANCAIRES	939		939			
62780000 FRAIS DIVERS BANQUE ANCV	1 921		1 047		874	83.54
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4	915	4	341	574	13.23
63120000 TAXE APPRENTISSAGE			12		12	100.00
63330000 FORMATION CONTINUE	11		11		0	1.52
63515000 CONTRIBUTION REVENUS LOCATIFS	659		555		104	18.74
63710000 CSG SUR BONS ACHATS	4 245		3 763		482	12.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1	721	1	695	26	1.52
64112000 SALAIRES	1	721	1	695	26	1.52
CHARGES SOCIALES	312		513		202	39.25
64510000 COTISATIONS URSSAF	121		156		35	22.44
64530000 RETRAITE	25		99		74	74.73
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	72		71		1	1.69
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	94		187		94	50.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	17	223	19	422	2 198	11.32
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	17	223	19	422	2 198	11.32
AUTRES CHARGES	114		0		114	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	114		0		114	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	729	615	727	554	2 061	0.28
RESULTAT D'EXPLOITATION	10	754	10	074	680	6.75
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	1	253	1	257	4	0.35
76240000 REVENUS DES PRETS	1	253	1	257	4	0.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 071		1 181		111	9.36
76800000 PRODUITS COMPTE DEPOT A TERME	62		31		31	99.87
76810000 INTERETS SUR LIVRET	1 008		1 150		142	12.33
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			360		360	100.00
78662000 REPRISE SUR PROV. PRETS			360		360	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 323		2 798		475	16.97
RESULTAT FINANCIER	2 323		2 798		475	16.97
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 078		12 872		205	1.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	151		183		32	17.30
77180000 PRODUITS DIVERS EXCEPTIONNELS	151		183		32	17.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			48		48	100.00
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			48		48	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	151		231		79	34.40
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 913		2 755		1 158	42.02
67130000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX	525		2 538		2 013	79.32
67180000 PERTES EXCEPT S/OPERAT°GESTION	3 388				3 388	
67200000 PERTES EXCEPT.S/EX.ANTERIEURS			217		217	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	448				448	
67500000 VAL.NETTE CPTABLE DES IMMO CED	448				448	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 361		2 755		1 605	58.26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 209		2 525		1 685	66.73
IMPOTS SUR LES BENEFICES	15		7		8	114.29
69510000 IS SUR REVENUS MOBILIERES	15		7		8	114.29
TOTAL PRODUITS	742 844		740 657		2 187	0.30
TOTAL DES CHARGES	733 990		730 316		3 674	0.50
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 853		10 341		1 487	14.38
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 853		10 341		1 487	14.38

**COMITE DES ŒUVRES SOCIALES
DU PAYS DE LORIENT
2 Boulevard du Général Leclerc
56100 LORIENT**

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
Fax : 02 99 86 03 03
rennes@geirec.com

SAINT-GRÉGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GRÉGOIRE CEDEX
Tél : 02.99.14.33.14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
Fax : 02 51 25 22 29
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
Fax : 02 97 87 22 29
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

1, rue de Verdun
56360 LE PALAIS
Tél : 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

PARIS

6, boulevard Bineau
92300 LEVALLOIS-PERRET

**PRÉSENTATION
ANALYTIQUE**

BILAN AU 31/12/2019

REVUE SYNTHETIQUE DES COMPTES ANNUELS

PRESTATIONS LOISIRS ET CULTURES					
		2019	2018	2017	2016
LOCATIONS	CHIFFRE D'AFFAIRES	81 632	68 862	63 265	45 766
	CHARGES	106 103	93 648	91 602	71 721
	PARTICIPATION	24 471	24 786	28 337	25 955
	% DE PARTICIPATION	23%	26%	31%	36%
BILLETERIE	CHIFFRE D'AFFAIRES	8 371	9 380	8 828	8 100
	CHARGES	8 371	9 380	8 828	8 100
	PARTICIPATION	8 371	9 380	8 828	8 100
	% DE PARTICIPATION	100%	100%	100%	100%
SEJOURS	CHIFFRE D'AFFAIRES	9 262	10 538	9 501	12 722
	CHARGES	15 576	15 452	14 524	19 591
	PARTICIPATION	6 314	4 914	5 023	6 869
	% DE PARTICIPATION	41%	32%	35%	35%

PRESTATIONS CHEQUES					
		2019	2018	2017	2016
CHIFFRE D'AFFAIRES		283 797	287 550	297 764	287 487
CHARGES		360 790	366 646	382 698	376 350
PARTICIPATION		76 993	79 096	84 934	88 863
% DE PARTICIPATION		21%	22%	22%	24%

SUBVENTIONS					
		2019	2018	2017	2016
		364 745	369 391	360 153	362 780
TOTAL		364 745	369 391	360 153	362 780

ACTIVITES SOCIALES					
		2019	2018	2017	2016
ARBRES DE NOEL		29 837	33 292	32 215	33 719
BONS ACHATS		50 175	45 405	39 795	42 045
BAFA		450	300	2 000	800
CHEQUES CULTURE		4 660	5 040	5 350	5 280
GARDERIE ANIMATEUR		0	284	45	0
MEDAILLES		6 600	8 190	7 920	8 730
OBSEQUES		12 000	13 500	9 500	12 500
CHALLENGE		1 173	3 418	4 296	7 065
TOTAL		104 895	109 429	101 121	110 139

FRAIS GENERAUX					
		2019	2018	2017	2016
ASSISTANCE INFORMATIQUE		6 050	5 943	5 873	5 803
ASSURANCES		1 652	1 649	1 548	1 527
PERSONNEL DETACHE OU PRETE		83 001	79 876	80 159	70 067
HONORAIRES COMPTABLES		7 024	6 893	6 888	6 694
HONORAIRES SOCIAL		600	708	830	555
HONORAIRES CAC		4 760	4 550	4 480	4 350
HONORAIRES JURIDIQUES		822	804	792	780
HONORAIRES DIVERS			120		3 944
CADEAUX NOUVEAUX ADHERENTS		362	359	345	975
FRAIS DE REPROGRAPHIE		655	1 852	2 437	1 376
FRAIS DE PUBLICATION		50	50	50	52
FOURNITURES DE BUREAU		616	416	1 308	1 765
FRAIS DE PORT SUR ACHAT		452	480	527	346
FRAIS DE MISSION - DEPLACEMENTS		58	60		
FRAIS DE RECEPTION		622	1 226	1 222	590
AFFRANCHISSEMENT		11	55		
SERVICES BANCAIRES		939	939	939	948
FRAIS ANCV		1 921	1 047	1 268	1 060
TOTAL		109 594	107 027	108 666	100 832

AUTRES PRODUITS ET CHARGES					
		2019	2018	2017	2016
TRANSFERTS DE CHARGES			661		513
PRODUITS DIVERS DE GESTION		1 084	857	385	408
REVENUS DES PRETS		1 253	1 257	1 496	1 846
PRODUITS DAT + INTERETS LIVRETS		1 071	1 181	1 782	4 904
REPRISE S/ PRÊT		0	360		2 141
PRODUIT CESSION IMMO					103 000
SOUS TOTAL PRODUITS		3 408	4 316	3 663	112 812
CRL + CSG SUR BONS ACHATS+ IS		4 930	4 348	3 414	4 030
SALAIRES GROIX + CHARGES SOC		2 033	2 208	1 423	1 122
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		17 223	19 422	23 961	22 128
CHARGES DIVERSES		639	2 755	1 156	2 341
VALEUR NETTE IMMOBILISATION CEDEE		448	0		16 177
CHARGES EXCEPTIONNELLES - URSSAF		3 388			
SOUS TOTAL CHARGES		28 661	28 733	29 954	45 798
TOTAL		25 253	24 417	26 291	-67 014

RECOUPEMENT RESULTAT NET					
		2019	2018	2017	2016
LOCATIONS		24 471	24 786	28 337	25 955
BILLETERIE		8 371	9 380	8 828	8 100
SEJOURS		6 314	4 914	5 023	6 869
PRESTATIONS CHEQUES		76 993	79 096	84 934	88 863
SUBVENTIONS		364 745	369 391	360 153	362 780
ACTIVITES SOCIALES		104 895	109 429	101 121	110 139
FRAIS GENERAUX		109 594	107 027	108 666	100 832
AUTRES PRODUITS ET CHARGES		25 253	24 417	26 291	-67 014
TOTAL		8 853	10 341	-3 047	89 038



DETAIL PRESTATIONS LOISIRS ET CULTURES						
		2019	2018	2017	2016	
LOCATIONS	APPARTEMENT	CA	896	903	2 138	2 046
	BELLE - ILE	CHARGES	980	987	2 659	2 361
		PARTICIPATION	84	84	521	315
		% PARTICIPATION	9%	9%	20%	13%
	MAISON	CA	9 724	7 715	8 158	6 892
	GROIX	CHARGES	11 478	7 565	6 810	5 377
		PARTICIPATION	1 754	-150	-1 348	-1 515
		%PARTICIPATION	15%	-2%	-20%	-28%
	MAISON	CA	5 599	4 764	4 109	1 868
	QUIBERON	CHARGES	2 618	2 249	2 689	2 526
		PARTICIPATION	-2 981	-2 515	-1 420	658
		%PARTICIPATION	-114%	-112%	-53%	26%
	APPARTEMENT	CA	11 044	9 706	9 357	7 559
	PARIS	CHARGES	7 267	6 952	7 186	11 355
		PARTICIPATION	-3 777	-2 754	-2 171	3 796
		% PARTICIPATION	-52%	-40%	-30%	33%
	CAMPING	CA	54 369	45 774	39 503	27 401
	MOBIL HOME	CHARGES	83 760	75 895	72 258	50 102
		PARTICIPATION	29 391	30 121	32 755	22 701
		% PARTICIPATION	35%	40%	45%	45%
TOTAL CA		81 632	68 862	63 265	45 766	
TOTAL CHARGES		106 103	93 648	91 602	71 721	
TOTAL PARTICIPATION		24 471	24 786	28 337	25 955	
% DE PARTICIPATION		23%	26%	31%	36%	

		2019	2018	2017	2016
BILLETERIE	STOCK INITIAL	21 949	17 911	19 093	19 373
	ACHATS	106 909	112 852	104 664	87 165
	VENTES	102 281	99 434	97 018	79 345
	PARTICIPATION	8 371	9 380	8 828	8 100
	STOCK FINAL	18 206	21 949	17 911	19 093

DETAIL SUBVENTIONS				
	2019	2018	2017	2016
VILLE	212 648	220 382	216 011	218 714
COMMUNAUTE AGGLO	119 200	114 800	110 100	109 000
SDIS MORBIHAN	2 470	2 678	3 024	4 444
NOEL	17 000	21 404	18 762	16 923
DIVERSES	13 428	10 127	12 257	13 699
TOTAL	364 745	369 391	360 153	362 780

DETAIL PRESTATIONS CHEQUES					
		2019	2018	2017	2016
CHEQUES CESU	CHIFFRE D'AFFAIRES	26 988	27 714	39 636	38 022
	CHARGES	36 098	37 791	52 195	51 049
	PARTICIPATION	9 110	10 077	12 559	13 027
	% DE PARTICIPATION	25%	27%	24%	26%
CHEQUES VACANCES	CHIFFRE D'AFFAIRES	225 950	227 110	227 370	219 180
	CHARGES	283 386	284 923	289 300	284 561
	PARTICIPATION	57 436	57 813	61 930	65 381
	% DE PARTICIPATION	20%	20%	21%	23%
CHEQUES CULTURES	CHIFFRE D'AFFAIRES	30 859	32 726	30 758	30 285
	CHARGES	41 306	43 932	41 203	40 740
	PARTICIPATION	10 447	11 206	10 445	10 455
	% DE PARTICIPATION	25%	26%	25%	26%
TOTAL CA		283 797	287 550	297 764	287 487
TOTAL CHARGES		360 790	366 646	382 698	376 350
TOTAL PARTICIPATION		76 993	79 096	84 934	88 863
% DE PARTICIPATION		21%	22%	22%	24%

