

Comptes annuels

Comité des Oeuvres Sociales ASS

31/12/2019

Ce document contient 32 pages



Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif (avant répartition)	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe Complète (Association)	9
1.5	Bilan actif (détail)	22
1.6	Bilan passif (détail)	24
1.7	Compte de résultat (détail)	25
2	<i>Gestion</i>	29
2.1	Situation financière	30
2.2	Soldes intermédiaires de gestion	31
2.3	Tableau de financement	32

Mme Pellenec Aline
Association Comité des Oeuvres Sociales
62 Rue de Glasgow
29200 Brest

À Brest, le 29/06/2020

Attestation de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité l'Association Comité des Oeuvres Sociales relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 875 887 €
- Produits d'exploitation : 1 384 637 €
- Résultat net comptable : 39 578 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

KPMG S.A.

Christophe Olivier
Expert-comptable

Comptes annuels



Comité des Oeuvres Sociales ASS

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	22 129	22 129		
		TOTAL	22 129	22 129		
	Immobilisations corporelles	Terrains	212 623	178 062	34 561	43 745
		Constructions	820	820		
		Inst. techniques, mat.out.industriels	48 342	42 895	5 446	7 488
		Autres immobilisations corporelles	815		815	815
		Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
	TOTAL	262 602	221 778	40 823	52 049	
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
Titres immob. activité de portefeuille		120		120	120	
Autres titres immobilisés						
Prêts Autres immobilisations financières						
TOTAL	120		120	120		
Total I		284 851	243 907	40 943	52 169	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	118 126		118 126	149 541
		TOTAL	118 126		118 126	149 541
	Avances et acomptes versés sur commande		12 753		12 753	13 887
	Créances ⁽²⁾	Créances usagers et comptes rattachés	129 056		129 056	140
		Autres créances	54 041		54 041	41 033
	TOTAL	183 097		183 097	41 173	
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		50 074		50 074	50 034	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		425 847		425 847	358 378	
Charges constatées d'avance (4)	45 044		45 044	51 398		
Total II		834 943		834 943	664 414	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 119 794	243 907	875 887	716 584	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	501 785 39 578	472 583 29 202
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	 303	 438
Total I		541 666	502 223
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		6 925
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	140	240
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 902	31 070
	Dettes fiscales et sociales	3 749	7 036
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	153 167	157 507
	Instrument de trésorerie Produits constatés d'avance	145 260	11 580
Total III		334 220	214 360
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		875 887	716 584
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	334 080	214 120 6 925
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	752 832	674 969
	Autres services	45 205	25 479
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	798 037	700 449
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	13 125	12 765
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	573 387	563 942
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits	88	24	
Total des produits d'exploitation I		1 384 637	1 277 180
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	1 095 834	1 015 008
	Variation de stocks	31 415	-10 297
	Autres achats et charges externes (1)	166 238	187 255
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 762	4 546
	Salaires et traitements	25 843	28 055
	Charges sociales	7 932	11 528
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations	10 875	15 845
	amortissements provisions		
	• sur actif circulant : provisions		
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	3 122	184	
Autres charges			
Total des charges d'exploitation II		1 346 024	1 252 128
Résultat d'exploitation (I-II)		38 612	25 052
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 394	4 657
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		1 394	4 657
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		214
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI			214
Résultat financier (V-VI)		1 394	4 443
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		40 007	29 495
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		611
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	134	2 510
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	134	3 122
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30	2 246
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	350	
	Total des charges exceptionnelles VIII	380	2 246
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-245	876
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	184	1 170
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		1 386 167	1 284 960
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		1 346 589	1 255 758
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		39 578	29 202
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2019

ASS Comité des Oeuvres Sociales

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	Durée d'amortissement	4
2.1.2	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Dépréciations de l'actif immobilisé	6
2.1.5	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Charges constatées d'avance	8
2.3	Dépréciation de l'actif	8
2.4	Fonds associatifs	8
2.5	Subvention d'investissement	9
2.6	Provisions	9
2.7	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
3	Impôt société sur produits financiers	12
4	Informations relatives à l'effectif	13

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 Durée d'amortissement

Type d'immobilisation	Durée
Logiciels	De 1 à 4 ans
Constructions	20 ans
Agencement constructions	De 10 à 15 ans
Matériel et outillage	5 ans
Matériel audiovisuel	De 4 à 5 ans
Agencement mobilier	De 4 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureau	De 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans

2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
			Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	22 129	-	-	22 129
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	213 931	-	1 307	212 623
	Install. Tech., mat., outillage	864	-	44	820
	Install. générales, ag. Am. divers	5 564	-	2 407	3 157
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	50 553	-	5 367	45 186
	Immo. Corp. En cours	816	-	-	816
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	Total III	271 728	-	9 125	-
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	120	-	-	120
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-
	Total IV	120	-	-	-
Total général	293 977	-	9 125	-	284 852

2.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	22 129	-	-	22 129
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	170 186	9 184	1 307	178 062
	Install. Tech., mat., outillage	864	-	44	820
	Install. générales, ag. Am. divers	4 478	674	2 407	2 745
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	44 150	1 368	5 367	40 151
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	219 678	11 226	9 125	221 778
Total général		241 807	11 226	9 125	243 908

2.1.4 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.1.5 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	22 129	-	-	-	-	22 129
Corporelles	219 678	11 226	-	9 125	-	221 778
TOTAL	241 807	11 226	-	9 125	243 908	243 908

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de billetterie sont évalués au prix d'achat des billets hors frais d'acquisition, et selon la méthode des premiers entrés premiers sortis.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock billets	118 126		118 126
TOTAL	118 126		118 126

2.2.2 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA			45 044		

2.3 Dépréciation de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Usagers				
Autres				
TOTAL				

2.4 Fonds associatifs

Il s'élève au 31/12/2019 à 501 785€. Ce montant reprend le cumul des résultats comptables constatés depuis la création de l'association.

2.5 Subvention d'investissement

Subvention reçue de la part de BMO pour la participation à hauteur de 100% de l'achat de mobilier soit 1 349€.

Ces subventions sont virées au compte de résultat au fur et à mesure de l'amortissement des investissements

2.6 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL				

2.7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	120		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	129 056		
	Autres	54 041		
Charges constatées d'avance		45 044		
TOTAL		183 217		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		31 902			
Dettes fiscales et sociales		3 750			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		153 168			
Produits constatés d'avance		145 260			
TOTAL		334 080			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

3 Impôt société sur produits financiers

Un impôt société au taux de 24% a été constaté pour 184€ : il est calculé sur les intérêts financiers versés des dépôts à terme et des livrets.

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	1	3
Ouvriers		
TOTAL	1	3

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Concessions logiciels	22 129,45	22 129,45
20520000 LOGICIELS	22 129,45	22 129,45
Amort. prov. concessions logiciels	-22 129,45	-22 129,45
28052000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-22 129,45	-22 129,45
Constructions	212 623,38	213 930,58
21310000 CONSTRUCTIONS	53 357,16	53 357,16
21350000 AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	159 266,22	160 573,42
Amort. prov. des constructions	-178 062,12	-170 185,57
28131000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	-53 357,16	-53 357,16
28135000 AMORTISSEMENTAGENCEMEN CONST.	-124 704,96	-116 828,41
Matériel outillage	820,22	864,43
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	0,00	44,21
21541000 MATERIEL AUDIOVISUEL	820,22	820,22
Amort. prov. matériel outillage	-820,22	-864,43
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL OUTILLAGE	0,00	-44,21
28154100 AMORTISSEMENT AUDIO	-820,22	-820,22
Autres immobilisations corporelles	48 342,71	56 116,79
21810000 AGENCEMENTS MOBILIER	3 157,01	5 563,96
21830000 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	26 356,97	31 724,10
21840000 MOBILIER	18 828,73	18 828,73
Amort. prov. autres immob. corporelles	-42 895,92	-48 628,02
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS	-2 744,69	-4 478,09
28183000 AMORTISSEMENT MAT.MOB.BUREAU	-26 356,97	-31 724,10
28184000 AMORT MOBILIER DE BUREAU	-13 794,26	-12 425,83
Immobilisations corporelles en cours	815,85	815,85
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	815,85	815,85
Autres titres immobilisés	120,00	120,00
27110000 PARTS SOCIALES BPO	112,00	112,00
27120000 PARTS SOCIALES CMB	8,00	8,00
Matières premières, approv.	118 126,83	149 541,90
31111150 STOCK PARC BRANFERE	1 175,00	738,45
31111410 STOCK BILLETS CELTIC	489,30	1 014,90
31111411 STOCK BILLETS STUDIO	524,00	1 468,00
31111412 STOCK BILLETS MULTIPLEXE	1 131,60	7 327,80
31111414 STOCK BILLETS IMAGES	566,40	508,80
31111420 STOCK BILLETS OCEANOPOLIS	5 038,38	2 468,70
31111440 STOCK CHEQUES VACANCES	280,00	2 110,00
31111452 STOCK CHEQUES CULTURE	37 700,00	70 970,00
31111453 STOCK CARTE NAISSANCE	2 100,00	0,00
31111471 STOCK PASS PORT ILES	6 132,00	6 941,40
31111472 STOCK BILLETS SPADIUM ST RENAN	387,60	395,60
31111473 STOCK BILLETS SPADIUM BREST	797,40	959,40
31111474 STOCK BILLETS RECRE 3 CURES	50 590,00	44 109,00
31111476 STOCK AQUALORN LANDERNEAU	538,65	561,45
31111478 STOCK ZOO DE PONT-SCORFF	625,00	2 080,00
31111483 STOCK MASTER BOWLING	2 028,40	1 487,20

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
31111484 STOCK ILES MORBIHAN	390,00	536,00
31111487 STOCKS SPADIUM LESNEVEN	225,20	675,60
31111488 STOCK LASER GAME	617,50	287,00
31111489 STOCK LASERGAME EVOLUTION	620,00	265,00
31111499 STOCK HANDBALL	3 254,40	3 345,60
31111500 COUPON SPORT	1 620,00	820,00
31111507 STOCK KARTING	256,00	472,00
31114201 STOCK BILLET BERTHEAUME IROISE AVENTURE	1 040,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	12 753,00	13 887,94
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	12 753,00	13 887,94
Créances usagers et comptes ratt.	129 056,00	140,00
41110000 USAGERS	129 056,00	140,00
Autres créances	54 041,23	41 033,77
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	79,80	0,00
44170000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	38 751,22	35 151,22
46709000 CESU GARDES D'ENFANTS	15 015,00	4 140,00
46709100 FRAIS SUR CHQ CESU	195,21	205,88
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	0,00	1 536,67
Valeurs mobilières de placement	50 074,00	50 034,00
50710000 COMPTE A TERME BPO	50 000,00	50 000,00
50880000 INTERETS COURUS SUR DEPOT A TERME	74,00	34,00
Disponibilités	425 847,93	358 378,96
51121000 VIREMENTS EN ATTENTE	246,50	246,50
51210000 CMB COMPTE COURANT	43 249,60	4 103,44
51212000 CMB LIVRET (EX LIVRET BLEU)	78 782,10	78 195,64
51213000 CMB LIVRET LIBRISSIME	772,05	764,19
51213100 CMB ACTIV EPARGNE PRO	115 091,48	49 352,62
51214000 B.P.O.	79 490,20	0,00
51214100 BPO LIVRET OUEST ASSO	108 097,05	225 595,62
53100000 CAISSE	63,00	65,00
53110000 CAISSE COFFRE	55,95	55,95
Charges constatées d'avance	45 044,17	51 398,22
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	45 044,17	51 398,22

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs sans droit de reprise	501 785,29	472 583,09
10210000 FONDS DE DOTATION	501 785,29	472 583,09
Subv. invest. sur biens non renouvelables	303,52	438,42
13140000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	1 349,00	30 313,00
13914000 QUOTE PART SUBV.PORTEE AU RESULTAT	-1 045,48	-29 874,58
Emprunts auprès des étés de crédit	0,00	6 925,93
51214000 B.P.O.	0,00	6 925,93
Avances et acomptes sur commandes	140,00	240,00
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	140,00	240,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	31 902,16	31 070,81
40110000 FOURNISSEURS	31 902,16	31 070,81
Dettes fiscales et sociales	3 749,98	7 036,93
42820000 PROVISION CP	937,00	2 347,00
43100000 URSSAF	1 055,35	974,00
43720000 AG2R CGA 35	559,43	937,61
43760000 MUTUALITE FRANCAISE	0,00	148,32
43820000 PROVISION CS / CP	229,00	966,00
44400000 ETAT IS A PAYER	184,00	1 170,00
44820000 CHARGES FISCALES SUR CP	77,00	13,00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	708,20	481,00
Autres dettes	153 167,97	157 507,04
46722100 COTISATIONS GARANTIE OBSEQUES	21 887,00	22 824,00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	131 280,97	134 683,04
Produits constatés d'avance	145 260,00	11 580,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	145 260,00	11 580,00

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Services liés à des financements réglementaires	752 832,40	674 969,58	11.54
70611000 VOYAGES ENFANTS	9 718,00	1 747,00	456.27
70611100 VOYAGES RETRAITES	31 080,00	32 460,00	-4.25
70611410 VENTES BILLETS CINEMA CELTIC	11 674,90	2 111,50	452.92
70611411 VENTES BILLETS CINEMA STUDIOS	17 808,00	14 883,00	19.65
70611412 VENTES BILLETS CINEMA MULTIPLEX	52 138,70	56 250,20	-7.31
70611413 VENTES BILLETS CINEMA FILM COURT	0,00	175,00	-100
70611414 VENTES BILLETS CINEMA IMAGES	1 854,40	1 508,60	22.92
70611420 VENTES BILLETS OCEANOPOLIS	11 088,90	11 819,20	-6.18
70611440 VENTES CHEQUES VACANCES	3 630,00	3 330,00	9.01
70611441 EPARGNE CHEQUES VACANCES 2019	291 650,00	0,00	NS
70611447 EPARGNE CHEQUES VACANCES 2018	0,00	220 986,73	-100
70611452 VENTES CHEQUES CULTURE	215 089,00	221 004,00	-2.68
70611460 VENTES THALASSO BENODET	6 508,00	4 285,00	51.88
70611461 VENTES PROMENADE SUR L'ODET	101,15	143,65	-29.59
70611462 EVASION AUX ILES GLENAN	397,80	153,00	160
70611471 VENTES PASS'PORTS	11 259,40	12 687,00	-11.25
70611472 VENTES SPADIUM ST RENAN	1 511,60	1 432,80	5.5
70611473 VENTES SPADIUM BREST	6 936,90	8 808,10	-21.24
70611474 VENTES RECRE DES 3 CURES	23 519,00	24 433,00	-3.74
70611476 VENTE AQUALORN LANDERNEAU	421,80	151,05	179.25
70611480 VENTES CIRQUE MEDRANO	0,00	216,00	-100
70611481 MEGALAND	1 938,60	2 106,00	-7.95
70611482 VENTES STADE BRESTOIS	5 940,00	4 095,00	45.05
70611486 VENTES ZOO DE PONT SCORFF	1 455,00	2 170,00	-32.95
70611489 VENTES MASTER BOWLING	8 197,20	7 576,80	8.19
70611490 LOCATION MOBIL HOME APV	7 496,00	8 151,00	-8.04
70611491 VENTES ILES MORBIHAN	2 546,00	2 368,00	7.52
70611494 VENTES THALASSO ROSCOFF	9 352,00	10 909,00	-14.27
70611495 VENTES SPADIUM LESNEVEN	1 687,60	2 205,60	-23.49
70611496 VENTES LASER GAME	769,00	258,00	198.06
70611497 VENTES HANDBALL	1 890,00	2 130,00	-11.27
70611499 VENTE LASER GAME EVO	1 350,00	1 650,00	-18.18
70611500 VENTE COUPON SPORT	11 000,00	8 070,00	36.31
70611501 VENTES PARC BRANFERE	1 933,45	2 170,35	-10.92
70611505 VENTE BBH COUPE EUROPE	450,00	875,00	-48.57
70611506 VENTES BERTHEAUME IROISE AVENTURE	224,00	288,00	-22.22
70611507 VENTES KARTING PLOUMOGUER	216,00	512,00	-57.81
70611508 VENTES CIRQUE BOUGLIONE	0,00	700,00	-100
70611509 BBH COUPE DE FRANCE	0,00	150,00	-100
Production d'autres services	45 205,00	25 479,50	77.42
70602100 LOCATIONS MOBIL CAMPING.COM	14 552,00	18 339,00	-20.65
70610000 PAIEMENT VOYAGES ACTIF	30 153,00	6 640,50	354.08
70820000 CONVENTION PARTENARIAT GMF	500,00	500,00	
Cotisations	13 125,00	12 765,00	2.82
75600000 COTISATIONS DES RETRAITES	13 125,00	12 765,00	2.82
Subventions d'exploitation	573 387,03	563 942,46	1.67
74000000 SUBVENTIONS	569 001,67	563 248,18	1.02
74010000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	4 385,36	694,28	531.64
Autres produits d'exploitation	88,42	24,28	264.17
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	88,42	24,28	264.17
Achats matières et approv.	1 095 834,31	1 015 008,92	7.96
60102100 MOBIL HOMES CAMPINGS.COM	13 756,40	18 397,00	-25.22
60111410 CINEMA CELTIC	13 539,20	3 213,00	321.39
60111411 CINEMA STUDIOS	22 800,00	19 200,00	18.75
60111412 CINEMA MULTIPLEXE	54 510,00	69 920,00	-22.04
60111413 CINEMA FILM COURT	0,00	175,00	-100

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
60111414	CINEMA IMAGES	2 400,00	2 160,00	11.11
60111420	OCEANOPOLIS	13 662,00	13 207,50	3.44
60111440	CHEQUES VACANCES	1 800,00	3 000,00	-40
60111441	CHEQUES VACANCES EPARGNE 2019	364 890,67	0,00	NS
60111447	CHEQUES VACANCES EPARGNE 2018	0,00	294 720,00	-100
60111452	CHEQUES CULTURE	274 000,00	314 000,00	-12.74
60111460	ACHATS THALASSO BENODET	6 508,00	4 285,00	51.88
60111461	CROISIERE PROMENADE SUR L'ODET	101,15	137,70	-26.54
60111462	EVASION AUX ILES GLENAN	397,80	97,75	306.96
60111471	PASS'PORTS	10 450,00	17 835,60	-41.41
60111472	SPADIUM ST RENAN	1 503,60	1 472,40	2.12
60111473	SPADIUM BREST	6 736,00	8 392,10	-19.73
60111474	RECRE DES 3 CURES	30 000,00	29 000,00	3.45
60111476	AQUALORN LANDERNEAU	399,00	712,50	-44
60111478	ZOO DE PONT SCORFF	0,00	2 700,00	-100
60111480	CIRQUE MEDRANO	0,00	216,00	-100
60111481	MEGALAND	1 938,60	2 106,00	-7.95
60111491	MASTER BOWLING	8 800,00	6 600,00	33.33
60111492	MOBIL HOMES APV	7 413,00	7 847,00	-5.53
60111493	ILES MORBIHAN	2 400,00	2 340,00	2.56
60111496	THALASSO ROSCOFF	9 362,00	10 296,00	-9.07
60111497	SPADIUM LESNEVEN	1 272,80	2 422,80	-47.47
60111498	LASER GAME	1 050,00	275,00	281.82
60111499	HANDBALL	5 291,10	5 855,25	-9.63
60111500	COUPON SPORT	22 800,00	15 600,00	46.15
60111504	LASER GAME EVOLUTION	1 750,00	1 375,00	27.27
60111505	ACHATS PARC BRANFERE	2 370,00	1 788,75	32.49
60111506	ACHATS BILLETS BERTHAUME IROISE AVENTURE	224,00	288,00	-22.22
60111507	KARTING PLOUMOGUER	0,00	400,00	-100
60111508	CIRQUE BOUGLIONE	0,00	700,00	-100
60111509	ACHAT BBH COUPE DE FRANCE	0,00	360,00	-100
60114630	BBH COUPE EUROPE	1 220,40	1 440,00	-15.25
60201000	MED.TRAVAIL ARG.	10 950,00	12 300,00	-10.98
60201100	MED.TRAVAIL VIR.	4 950,00	3 600,00	37.5
60201200	MEDAILLE OR	4 800,00	4 400,00	9.09
60203000	SECOURS	12 745,00	15 361,16	-17.03
60207000	DEPART RETRAITE	16 887,00	16 550,00	2.04
60207100	GRATIFICATION RENTREE SCOLAIRE	7 450,00	0,00	NS
60210000	VOYAGES DES ACTIFS	56 552,40	11 743,25	381.57
60211000	VOYAGES DES ENFANTS ET ADOS	14 755,50	2 977,30	395.6
60211100	VOYAGES DES RETRAITES	31 439,00	34 336,40	-8.44
60213000	RETRouvailles	79,05	80,07	-1.27
60221000	AIDES AUX VACANCES	22 808,00	22 460,00	1.55
60221500	AIDES VACANCES JEUNES	5 122,00	5 074,00	0.95
60224100	GOUTER DES RETRAITES	2 551,43	3 138,16	-18.7
60225000	SEJOURS SCOLAIRES	7 462,50	5 857,50	27.4
60256000	LICENCES ASM CB	2 590,00	2 640,00	-1.89
60261000	PRIME NAISSANCE	8 100,00	7 100,00	14.08
60612000	ELECTRICITE	1 599,33	2 809,30	-43.07
60630000	FOURN.ENTREPR.	569,63	396,74	43.58
60640000	FOURN.ADMINISTR.	1 077,75	1 649,69	-34.67
Variation stocks matières et approv.		31 415,07	-10 297,56	-405.07
60311410	VARIATION STOCK CELTIC	525,60	-586,50	-189.62
60311411	VARIATION STOCK STUDIOS	944,00	644,00	46.58
60311412	VARIATION STOCK MULTIPLEXE	6 196,20	-3 522,20	-275.92
60311414	VARIATION STOCK IMAGE	-57,60	-254,40	-77.36
60311420	VARIATION STOCK OCEANOPOLIS	-2 569,68	-1 368,55	87.77
60311421	VARIATION STOCK BILLETS BERTHAUME IROISE	-1 040,00	0,00	NS
60311440	VARIATION STOCK CHEQUES VACANCES	1 830,00	330,00	454.55
60311452	VARIATION STOCK CHEQUES CULTURE	33 270,00	1 720,00	NS
60311453	VARIATION STOCK CARTES NAISSANCE	-2 100,00	0,00	NS
60311471	VARIATION STOCK PASS PORT ILES	809,40	-5 148,60	-115.72
60311472	VARIATION STOCK SPADIUM ST RENAN	8,00	-39,60	-120.2
60311473	VARIATION STOCK SPADIUM BREST	162,00	456,40	-64.5
60311474	VARIATION STOCK RECRE 3 CURES	-6 481,00	-4 567,00	41.91
60311476	VARIATION STOCK AQUALORN	22,80	-561,45	-104.06
60311478	VARIATION ZOO PONT SCORFF	1 455,00	-530,00	-374.53

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
60311491	VARIATION STOCK MASTER BOWLING	-541,20	976,80	-155.41
60311492	VARIATION STOKD ILES MORBHAN	146,00	28,00	421.43
60311494	VARIATIONS STOCKS THALASSO ROSCOFF	0,00	614,00	-100
60311495	VARIATION STOCKS SPADIUM LESNEVEN	450,40	-252,80	-278.16
60311496	VARIATIONS STOCK LASER GAME	-330,50	-17,00	NS
60311497	VARIATION DE STOCK LASERGAME EVOLUTION	-355,00	-100,00	255
60311499	VARIATION STOCK HANDBALL	91,20	767,74	-88.12
60311500	VARIATION STOCK COUPON SPORT	-800,00	620,00	-229.03
60311501	VARIATION DE STOCK PARC DE BRANFERE	-436,55	381,60	-214.4
60311507	VARIATION DE STOCK KARTING	216,00	112,00	92.86
Autres achats et charges externes		166 238,68	187 255,61	-11.22
61140000	PRESTATION KOMITE+	3 000,00	6 000,00	-50
61400000	CH.CO PROPRIETE	3 318,13	1 809,76	83.35
61520000	ENT REP BIENS IMMOBIL.	3 553,20	3 975,13	-10.61
61530000	ENTR.BIENS MOBILIERS	306,05	0,00	NS
61558000	ENTR.MOB.BUREAU	775,84	821,22	-5.53
61560000	CONTRATS DE MAINTENANCE	2 373,40	3 961,00	-40.08
61610000	ASSURANCE RC	1 165,47	624,48	86.63
61630000	ASSURANCE RAPATR.	4 151,83	2 259,13	83.78
61810000	DOCUMENTATION	347,50	435,65	-20.23
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	4 314,25	22 804,73	-81.08
62260000	HONORAIRES	15 340,81	18 924,11	-18.94
62270000	FRAIS D ACTES ET DE CONTENTIEUX	50,00	150,00	-66.67
62381000	DONS COURANTS	242,80	100,00	142.8
62410000	TRANSPORTS	379,80	366,00	3.77
62510000	VOYAGES ADMINISTR.	35,08	151,50	-76.84
62511000	VOYAGES PERMAN.	83,55	5,95	NS
62571000	RECEPTIONS	982,99	991,32	-0.84
62610000	FRAIS POSTAUX	0,00	40,90	-100
62620000	FRAIS TELECOMMUNICAT.	15,00	0,00	NS
62710000	SERVICES BANCAIRES	1 347,87	1 155,98	16.6
62810000	COTISATIONS	492,00	-168,00	-392.86
62811000	FRAIS/ACH.CHQ VACANCES	246,00	204,00	20.59
62813000	FRAIS SUR CADHOC NAISSANCE	21,60	17,00	27.06
62813100	FRAIS SUR CADHOC RETRAITE	15,30	0,00	NS
62820000	MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL	116 387,03	122 625,75	-5.09
62830000	FRAIS ELECTION	4 437,18	0,00	NS
62840000	FRAIS DE FORMATION	2 856,00	0,00	NS
Impôts et taxes		4 762,79	4 546,50	4.76
63130000	TAXES DE FORMATION	708,20	644,00	9.97
63380000	CHARGES FISCALES / CP	64,00	5,00	NS
63520000	IMPOTS LOCAUX	3 990,59	3 897,50	2.39
Salaires et traitements		25 843,76	28 055,83	-7.88
64110000	SALAIRES ET CHARGES PERMANENTS	24 875,48	24 849,60	0.1
64120000	VARIATION PROVISION CP	-1 410,00	838,00	-268.26
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	942,78	2 156,48	-56.28
64140000	INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	1 320,00	0,00	NS
64810000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	115,50	211,75	-45.45
Charges sociales		7 932,38	11 528,69	-31.19
64510000	URSSAF	5 269,61	6 926,05	-23.92
64520000	MUTUELLES / PART PATRONALE	688,98	567,17	21.48
64521000	HARMONIE MUTUELLE - FRAIS MEDICAUX	173,74	292,08	-40.52
64530000	AGRR	1 349,50	2 190,36	-38.39
64540000	ASSEDIC	1 084,35	1 134,23	-4.4
64580000	VARIATION PROV CS / CP	-737,00	318,00	-331.76
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	103,20	100,80	2.38
Dotations amort. sur immob.		10 875,43	15 845,60	-31.37
68110000	DOTAT.AUX AMORTISSEMENTS	10 875,43	15 845,60	-31.37

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Autres charges d'exploitation	3 122,57	184,67	NS
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	3 122,57	184,67	NS
Autres intérêts et produits assimilés	1 394,68	4 657,87	-70.06
76800000 PRODUITS FINANCIERS SUR LIVRETS	1 394,68	4 657,87	-70.06
Intérêts et charges assimilées	0,00	214,44	-100
66110000 INTERETS EMPRUNTS	0,00	214,44	-100
Produits exceptionnels op. gestion	0,00	611,50	-100
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	611,50	-100
Produits exceptionnels op. capital	134,90	2 510,71	-94.63
77700000 QUOTE PART DE SUBV.VIREE AU RESULTAT	134,90	2 510,71	-94.63
Charges exceptionnelles op. gestion	30,00	2 246,00	-98.66
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30,00	2 246,00	-98.66
Dotations except. amort. prov.	350,30	0,00	NS
68710000 DOT AUX AMRT EXCEPT	350,30	0,00	NS
Impôts sur les sociétés	184,00	1 170,00	-84.27
69510000 IMPOT SUR PRODUITS FINANCIERS	184,00	1 170,00	-84.27

Gestion



Comité des Oeuvres Sociales ASS

Biens		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Financements		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	41	52	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise	502	473
	Participations et créances rattachées				Ecarts de réévaluation		
	Autres immobilisations financières				Réserves		
	Titres de placement	0	0		Report à nouveau		
	Autres immobilisations				Résultat de l'exercice (+ ou -)	40	29
					Fonds associatifs avec droit de reprises		
			Subvention (nettes)	0	0		
			Droits des propriétaires				
			Provisions réglementées et risques et charges				
			Fonds dédiés				
			Financements à long et moyen terme				
	TOTAL BIENS STABLES (II)	41	52		TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)	542	502
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		501	450
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks	118	150	Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	32	31
	Usagers et comptes rattachés	129	0		Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	149	18
	Autres créances d'exploitation	58	65				
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	305	215		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	181	49
Besoin en fonds de roulement (IV-III)		124	166	Excédent de financement d'exploitation (III-IV)			
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement	50	50	Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations		
	Subventions à recevoir	39	35		Découvert bancaire		7
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	426	358		Autres	153	159
	Autres	15	6				
	TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	530	449		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)	153	166
Trésorerie positive (VI-V)		377	284	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		876	717	Total des financements (I+III+V)		876	717

Comité des Oeuvres Sociales ASS

	01/01/2019	31/12/2019	Périodes	01/01/2018	31/12/2018	
		12 mois	Durées		12 mois	
Production diverse		798			700	Production diverse
Stockage de produits vendus						Stockage de produits vendus
Autres	1					1 Autres
	1	798	Totaux		700	1 Variations
%	100	798	Produits nets d'exploitation		700	%
						100
		-1 293	Consommations en provenance de tiers		-1 192	
			Variations sur fonds dédiés			
	-0,36	-495	Valeur ajoutée		-492	-0,70
		573	Subventions d'exploitation		564	
		-5	Impôts et taxes		-5	
		-34	Charges de personnel		-40	
	0,05	39	Excédent brut d'exploitation		28	0,04
		10	Autres produits et charges de gestion courante		13	
		0	Produits et charges de gestion exceptionnels		-2	
			Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges			
	6,20	49	Excédent brut d'exploitation corrigé		39	5,61
		1	Produits financiers		5	
			Charges financières		0	
		0	Impôts sur excédents		-1	
	6,35	51	Capacité d'autofinancement		43	6,07
			Résultat sur cession d'éléments d'actif			
		-11	Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en Fonds de roulement		-13	
	4,96	40	Resultat net		29	4,17

Comité des Oeuvres Sociales ASS

Période : 01/01/2019

31/12/2019

Situation au 31/12/2018		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
		450		BFR	166	284
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		49			
	Variations des :					
	Stocks			-31		
	Usagers			129		
	Subventions					
	Autres créances d'exploitation			-7		
	Fournisseurs d'exploitation				1	
	Fonds dédiés					131
Autres dettes d'exploitation						
		49		-42		91
Répartition	Coût ou produit net de financement		1			
	IS sur excédent	0				
	CAF	51				1
		1				
Investissement	Investissements : Incorporels Corporels Financiers Autres					
	Désinvestissements : Incorporels Corporels Financiers Autres					
Financement	Apports et dotations					
	Emprunts souscrits					
	Subventions d'investissement reçues :					
	- non renouvelables					
	- renouvelables					
Remboursements emprunts						
Autres						
Situation au 31/12/2019		FDR	501	- BFR	124	=
						377

(1) EBE corrigé