

COMPTES ANNUELS

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

HOTEL DE VILLE

41012 BLOIS CEDEX

Exercice clos le : 31/12/2007

APE : 9499Z

SIRET : 32203094100015

SARL Sologne Audit Conseil
88 Rue Bertrand Duguesclin
BP 30226

41006 BLOIS CEDEX

Tél : 02.54.58.97.33

Fax : 02.54.58.92.39

E.mail : solaudit@wanadoo.fr

COMITE DES OEUVRES SOCIALES

Pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	73 244,20 €
- Chiffre d'affaires	51 992,67 €
- Résultat net comptable	-38 203,48 €

Fait à BLOIS

Le

COMPTES ANNUELS

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/07	Valeurs nettes au	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	2 225,27		2 225,27	
21840000 MOBILIER	2 872,78		2 872,78	
28184000 AMORT.DU MOBILIER	-647,51		-647,51	
Immobilisations financières (2)				
TOTAL (I)	2 225,27		2 225,27	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres (3)	27 480,00		27 480,00	
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	27 480,00		27 480,00	
Disponibilités	32 724,13		32 724,13	
51210000 CREDIT MUTUEL	28 764,33		28 764,33	
51220000 CREDIT MUTUEL LIVRET	3 764,41		3 764,41	
53000000 CAISSE	195,39		195,39	
Charges constatées d'avance (3)	10 814,80		10 814,80	
48601000 CCA CADHOC MARIAGE/NAISS.	5 260,00		5 260,00	
48601100 CCA CADHOC NOEL ENFANTS	954,00		954,00	
48601200 CCA CADHOC NOEL ADULTES	390,00		390,00	
48602000 CCA TUB	1 990,80		1 990,80	
48603100 CCA PARKING AERIEN	2 220,00		2 220,00	
TOTAL (II)	71 018,93		71 018,93	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	73 244,20		73 244,20	

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

PASSIF	Valeurs au 31/12/07	Valeurs au	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
Réserves				
Report à nouveau	53 399,61		53 399,61	
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	53 399,61		53 399,61	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-38 203,48		-38 203,48	
SITUATION NETTE	15 196,13		15 196,13	
TOTAL (I)	15 196,13		15 196,13	
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	27 480,00		27 480,00	
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	27 480,00		27 480,00	
TOTAL (II)	27 480,00		27 480,00	
DETTES (1)				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 137,11		3 137,11	
40800000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 137,11		3 137,11	
Dettes fiscales et sociales	2 611,00		2 611,00	
43100000 URSSAF A PAYER	1 755,00		1 755,00	
43730000 CPM RETRAITE A PAYER	448,00		448,00	
43740000 ASSEDIC A PAYER	408,00		408,00	
Autres dettes	24 262,46		24 262,46	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	150,00		150,00	
46860100 PRESTATIONS NOEL	545,46		545,46	
46860200 PRESTATIONS MEDAILLES	20 040,00		20 040,00	
46860300 STATIONNEMENT A PAYER	3 527,00		3 527,00	
Produits constatés d'avance	557,50		557,50	
48701000 PCA TUB	557,50		557,50	
TOTAL (III)	30 568,07		30 568,07	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	73 244,20		73 244,20	
(1) Dont à moins d'un an	30 568,07			

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

	Du 01/01/07 Au 31/12/07	Du Au	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	51 992,67		51 992,67	
70601500 PREST. TUB	7 020,00		7 020,00	
70603000 PREST. PARKINGS AERIENS	4 577,00		4 577,00	
70605500 PREST. CHQS VACANCES	39 586,00		39 586,00	
70820000 DONS	359,67		359,67	
70825000 ADHESIONS	450,00		450,00	
Montant net du chiffre d'affaires	51 992,67		51 992,67	
Subventions d'exploitation	192 884,18		192 884,18	
74010000 SUBVENTION VILLE BLOIS	142 000,00		142 000,00	
74010100 SUBVENTION CIAS	26 539,04		26 539,04	
74010200 SUBVENTION CAB	24 345,14		24 345,14	
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	5 713,75		5 713,75	
79110100 AVANTAGE NATURE LOYER	1 495,00		1 495,00	
79110200 IJ SS	4 218,75		4 218,75	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	250 590,60		250 590,60	
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	231 518,59		231 518,59	
60401000 CADHOC MARIAGE/NAISSANCE	9 190,00		9 190,00	
60401100 CHQS CADEAUX NOEL ENFANTS	25 800,00		25 800,00	
60401200 CHQS CADEAUX NOEL ADULTES	49 110,00		49 110,00	
60402500 PREST. TUB	23 236,50		23 236,50	
60403000 PREST. PARKINGS SOUT.	13 268,00		13 268,00	
60403100 PREST. PARKING AERIEN	5 970,00		5 970,00	
60403500 PREST. SECOURS	5 724,96		5 724,96	
60404000 PREST. NOEL	13 464,49		13 464,49	
60404500 PREST. MEDAILLES	20 280,00		20 280,00	
60405000 PREST. OBSEQUES	2 615,00		2 615,00	
60405500 PREST. CHQS VACANCES	53 432,20		53 432,20	
60630000 FOURN. ENTR.& PETIT EQUIPE	310,29		310,29	
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	819,66		819,66	
61100000 MISE SOUS PLIS	109,82		109,82	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 495,00		1 495,00	
61560000 MAINTENANCE	370,29		370,29	
61600000 ASSURANCES	560,11		560,11	
62260000 HONORAIRES	4 883,40		4 883,40	
62340000 CADEAUX	40,00		40,00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	49,59		49,59	
62570000 RECEPTIONS	138,97		138,97	
62600000 FRAIS POSTAUX	262,11		262,11	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	388,20		388,20	
Salaires et traitements	26 004,96		26 004,96	
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	25 190,23		25 190,23	
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIV	814,73		814,73	
Charges sociales	5 616,33		5 616,33	
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	2 926,15		2 926,15	
64532000 CPM RETRAITE	1 512,79		1 512,79	
64540000 ASSEDI	1 098,45		1 098,45	
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	78,94		78,94	
Dotations aux amortissements et dépréciations				

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

	Du 01/01/07 Au 31/12/07	Du Au	Variation	
			en valeur	en %
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	287,28		287,28	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	287,28		287,28	
Autres charges	520,00		520,00	
65801000 FRAIS CADHOC	520,00		520,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	263 947,16		263 947,16	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-13 356,56		-13 356,56	
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	236,33		236,33	
76300000 REVENUS AUTRES CREANCES	236,33		236,33	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	236,33		236,33	
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	236,33		236,33	
RÉSULTAT COURANT <small>Taxt impôts (I+II+III-IV+V-VI)</small>	-13 120,23		-13 120,23	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 396,75		2 396,75	
77180000 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	71,75		71,75	
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	2 325,00		2 325,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 396,75		2 396,75	
Charges exceptionnelles				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	27 480,00		27 480,00	
68750000 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	27 480,00		27 480,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	27 480,00		27 480,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-25 083,25		-25 083,25	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	253 223,68		253 223,68	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	291 427,16		291 427,16	
Bénéfice ou Perte	-38 203,48		-38 203,48	

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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.

Immobilisations incorporelles

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

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

- Mobilier

10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

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

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

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

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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
Matériel de bureau & info., mobilier					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport				
Mat.bureau, info., mob.						
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III				
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

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							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Constr. Terrains							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	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)		27 480	27 480		
Charges constatées d'avance		10 815	10 815		
TOTAUX			38 295	38 295	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES**COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF****Du 01/01/2007 au 31/12/2007**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 815
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	10 815

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	27 480
TOTAL	27 480

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES**COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF****Du 01/01/2007 au 31/12/2007**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	558
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	558

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 137
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	24 262
TOTAL DES CHARGES À PAYER	27 400