

COMPTES ANNUELS

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

HOTEL DE VILLE

41012 BLOIS CEDEX

Exercice clos le : 31/12/2010

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 01/01/2010 au 31/12/2010

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	58 034,79 €
- Chiffre d'affaires	67 073,65 €
- Résultat net comptable	13 845,32 €

Fait à BLOIS
Le 08/02/2011
Expert comptable
PRIEM Christophe

COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Subventions reçues :

Subvention Ville de Blois	144 757.00 €
Subvention Centre Intercommunal d'action sociale du Blaisois (CIAS)	30 026.32 €
Subventions Communauté d'Agglomération de Blois (CAB)	41 633.00 €
Total :	216 416.32 €

Provision pour risque :

L'association du Comité des oeuvres sociales était en litige avec la société CHRONOPOST qui avait égaré des chèques déjeuner d'un montant global de 27 480.00 €. L'affaire, jugée en mai 2010, s'est soldée par une indemnisation de 3200 € au profit du COS. Les suites de la procédure sont abandonnées par le COS. En conséquence la provision pour risque comptabilisée sur l'exercice 2007, d'un montant de 27 480.00 € est reprise, puisqu'à la clôture de l'exercice l'affaire n'est plus en instance.

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.

Les comptes annuels au 31/12/2010 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

Stocks

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

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 01/01/2010 au 31/12/2010

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			2 873		
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	2 873		
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)			2 873		

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.					2 873	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III			2 873	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					2 873	

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

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 outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	1 222	287		1 509
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 222	287		1 509
TOTAL GENERAL		1 222	287		1 509

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							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
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 à 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 01/01/2010 au 31/12/2010

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										
	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 <table border="0" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Impôts sur les bénéfices</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Taxe sur la valeur ajoutée</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Autres impôts, taxes & versements assimilés</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Divers</td> <td></td> </tr> </table> Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	Impôts sur les bénéfices		Taxe sur la valeur ajoutée		Autres impôts, taxes & versements assimilés		Divers		734 7 417	734 7 417
Impôts sur les bénéfices											
Taxe sur la valeur ajoutée											
Autres impôts, taxes & versements assimilés											
Divers											
TOTAUX		8 151	8 151								
Renvois (1) (2)	Montant										
	des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)										

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES**COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF****Du 01/01/2010 au 31/12/2010**

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 417
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	7 417

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	734
TOTAL	734

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES**COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF****Du 01/01/2010 au 31/12/2010**

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 598
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 598

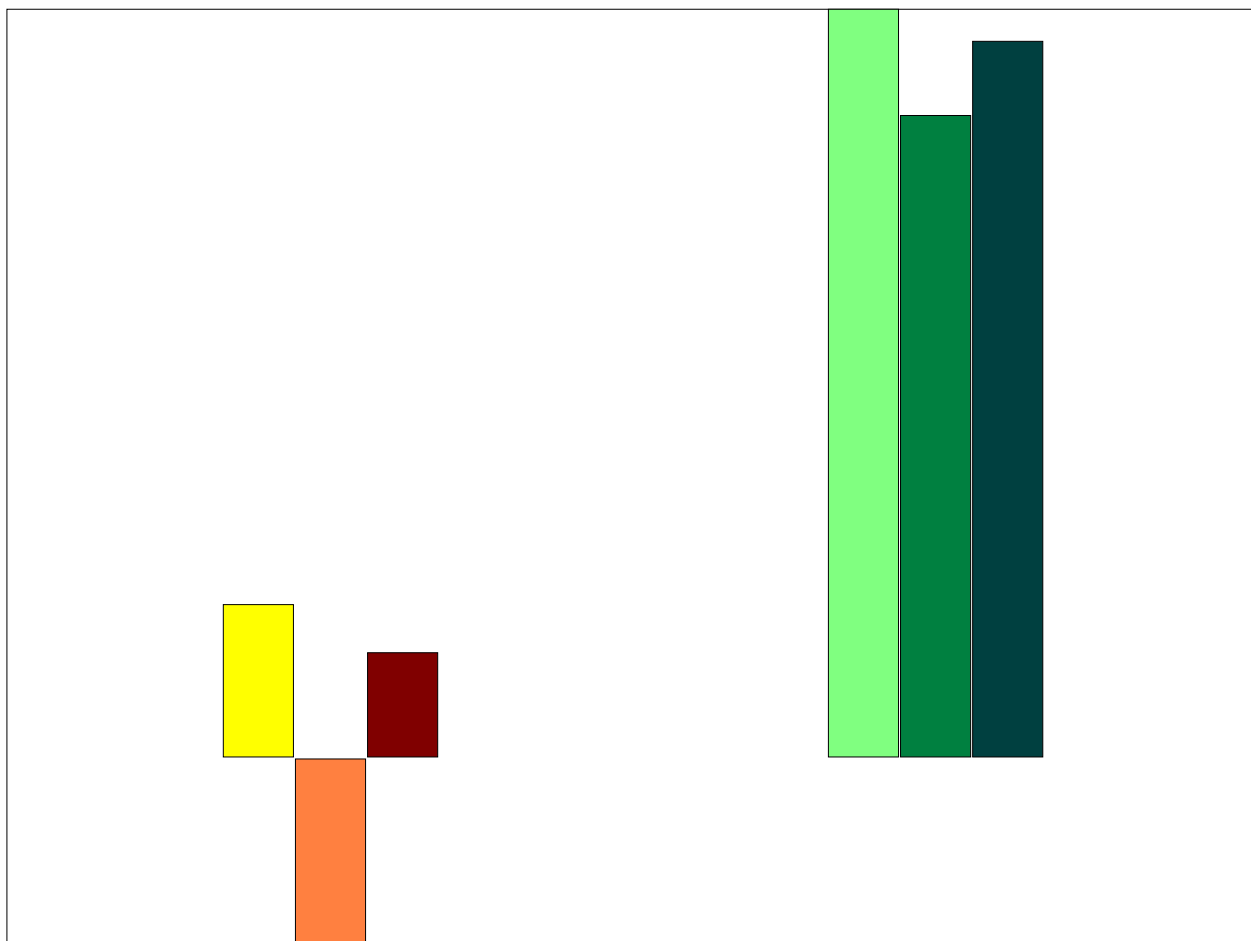
CHARGES À PAYER

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	3 315
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	30 378
TOTAL DES CHARGES À PAYER	33 694

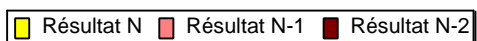
DOSSIER DE GESTION

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES
EVOLUTION RÉSULTAT - CHIFFRE D'AFFAIRES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010



Résultats



Chiffres d'affaires



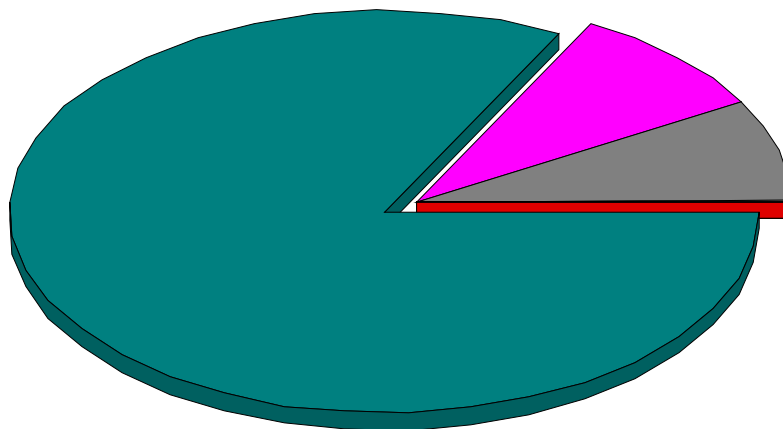
	Du 01/01/10 Du 31/12/10	Du 01/01/09 Du 31/12/09	Du 01/01/08 Du 31/12/08
Résultat	13 845,32	-16 760,31	9 411,36
Chiffre d'affaires	67 073,65	57 623,20	64 249,00

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES
ANALYSE GRAPHIQUE DU COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

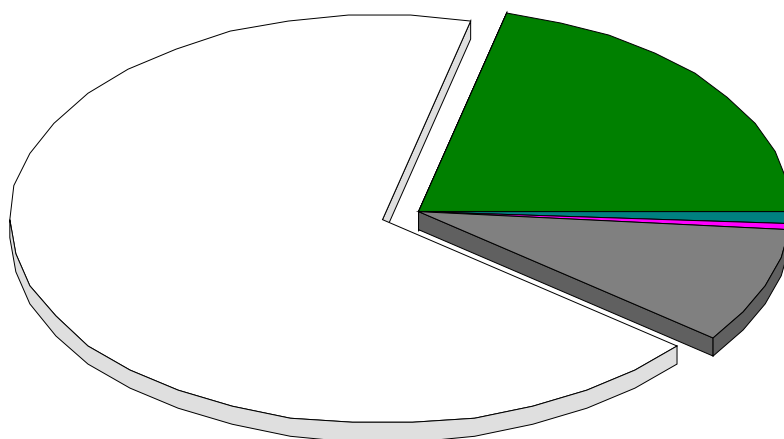
Répartition des charges sur exercice N

■	Charges financières 0 %
■	Achats march, mat.prem.& appros 0 %
■	Impots & taxes 0 %
■	Autres charges 0,00 %
■	Amort. & Prov. 0,09 %
■	Personnel 8,15 %
■	Charges except. 9,07 %
■	Autres achats 82,69 %

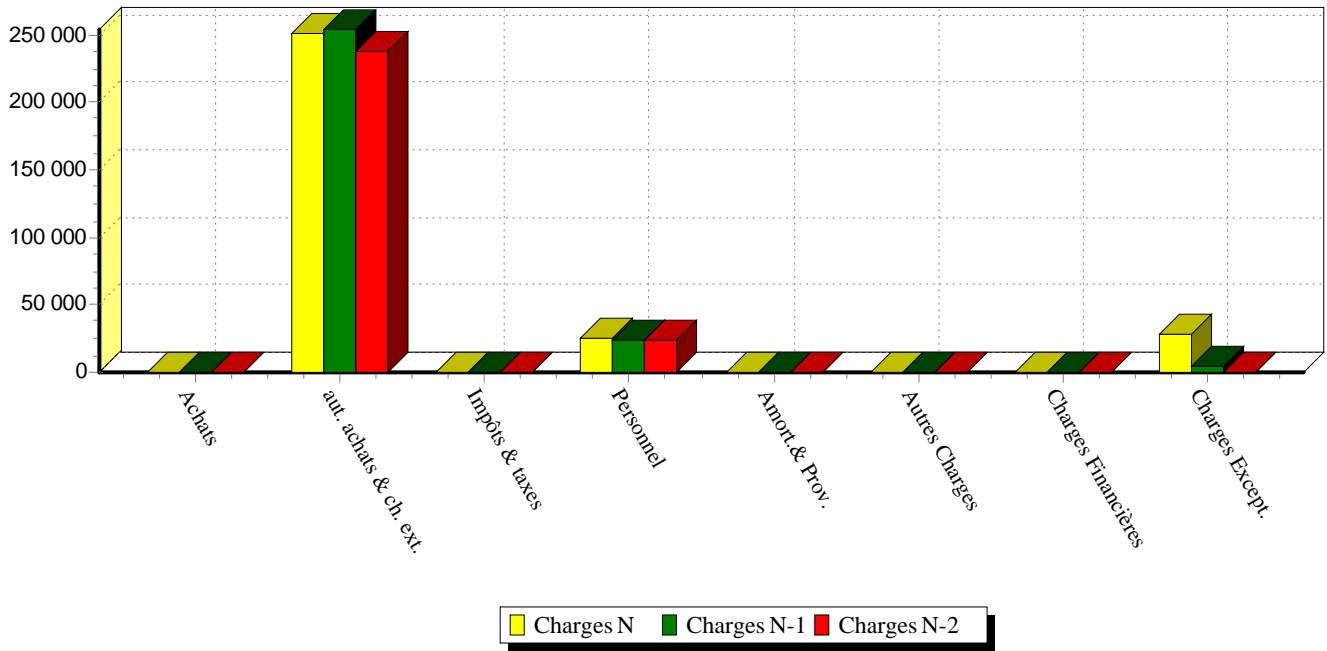


Répartition des produits sur exercice N

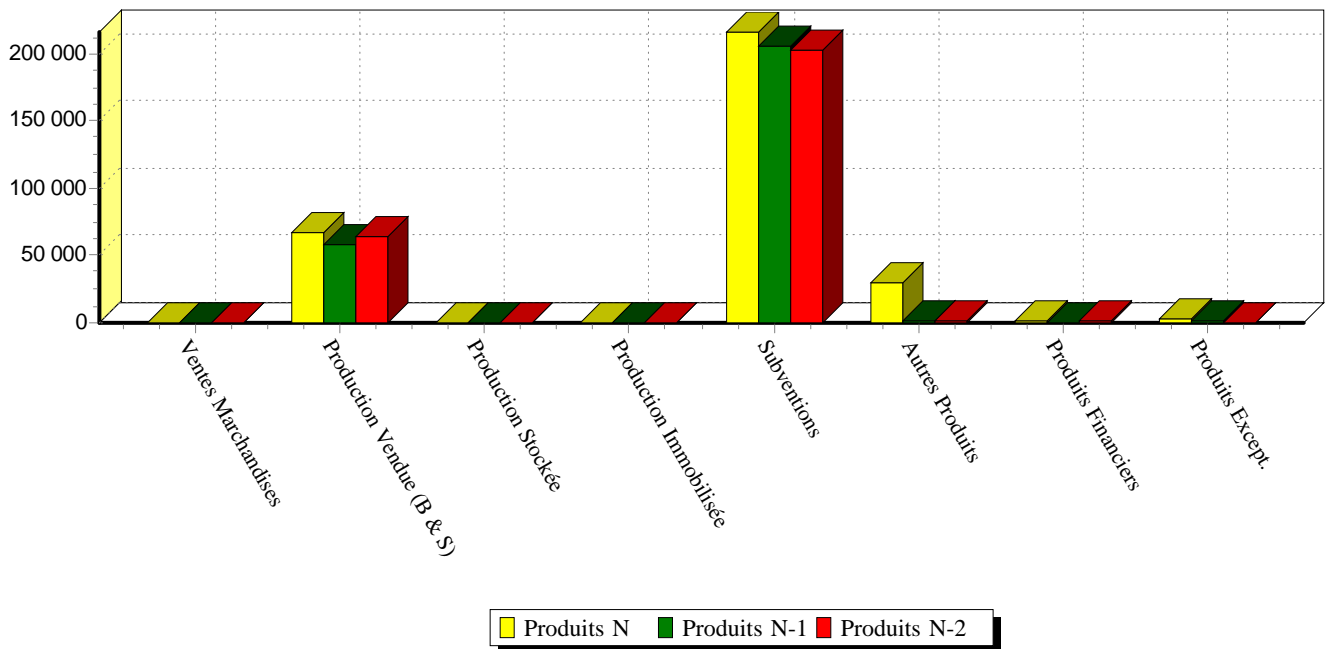
■	Ventes marchandises 0%
■	Production vendue (B & S) 21,16%
■	Production stockée 0%
■	Production immobilisée 0%
■	Subventions 68,29%
■	Autres (dont rep.s/prov) 9,26%
■	Produits financiers 0,24%
■	Produits except. 1,05%



Evolution des charges



Evolution des produits



ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

TABLEAU DE FINANCEMENT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

*

Acquisitions d'immobilisations Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	
Charges à répartir	
Prélèvements compte de l'exploitant	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
TOTAL EMPLOIS	

Capacité d'autofinancement	-13 347,40
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-13 347,40
Cessions d'immobilisations Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	
Apports compte de l'exploitant	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	
Emprunts réalisés	
TOTAL RESSOURCES	-13 347,40

LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a diminué de **13 347,40**

Augmentation stocks et des créances	
Diminution des dettes	45 062,81
TOTAL	45 062,81

Diminution stocks et des créances	28 799,94
Augmentation dettes	
TOTAL	28 799,94

LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a augmenté de **16 262,87**

Augmentation de la trésorerie	
--------------------------------------	--

Diminution de la trésorerie	29 610,27
------------------------------------	-----------

LA TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de **29 610,27**

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

ANALYSE TRÉSORERIE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

8 178,37

Compte tenu des variations d'inventaire :

* des stocks de produits, en-cours

-

* des stocks d'approvisionnement

+

* des stocks de marchandises

+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+ 1 860,76

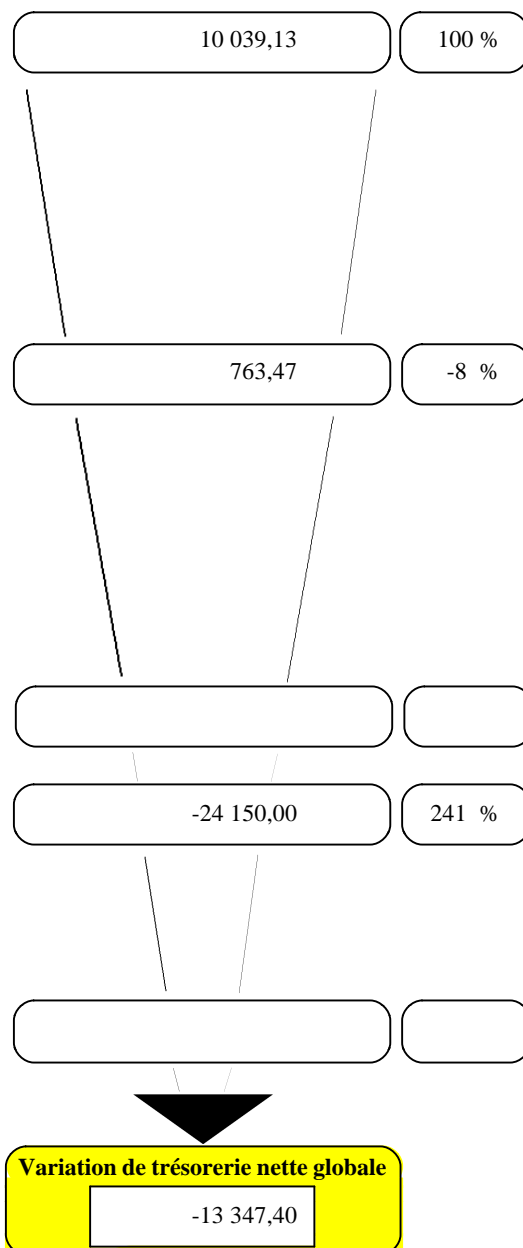
n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE

10 039,13

100 %

(Ventes - achats d'exploitation)

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		763,47
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		763,47
Achats d'immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement		
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS		
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 480,00	3 330,00
Prélèvements et apports courants Impôt sur le revenu Prélèvements et apports exceptionnels		
TOTAL PRIVÉ		
TOTAL GÉNÉRAL	27 480,00	14 132,60



Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une dégradation des disponibilités de -29 610,27

Une diminution des créances de -28 799,94

Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de -45 062,81

ASSOC COMITE DES OEUVRES SOCIALES

SYNTHÈSE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	67 073,65	57 623,20	64 249,00	9 450,45	16 %
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	67 073,65	57 623,20	64 249,00	9 450,45	16 %
Marge commerciale					
Marge globale	-175 976,08	-188 646,75	-164 304,89	12 670,67	-7 %
Valeur ajoutée	-183 530,27	-196 366,85	-172 702,93	12 836,58	-7 %
Excédent brut d'exploitation	8 178,37	-14 814,33	6 791,71	22 992,70	-155 %
Amortissements et provisions	287,28	287,28	287,28		
Résultat d'exploitation	37 231,85	-13 541,61	8 154,93	50 773,46	375 %
Résultat financier	763,47	639,50	1 221,60	123,97	19 %
Résultat exceptionnel	-24 150,00	-3 858,20	34,83	-20 291,80	-526 %
Résultat courant	37 995,32	-12 902,11	9 376,53	50 897,43	394 %
Résultat net de l'exercice	13 845,32	-16 760,31	9 411,36	30 605,63	183 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-13 347,40	-16 473,03	9 698,64	3 125,63	-19 %
Fonds de roulement net global	20 329,07	33 676,47	50 149,50	-13 347,40	-40 %
Besoin en fonds de roulement	-28 191,75	-44 454,62	-50 553,17	16 262,87	-37 %
Trésorerie	48 520,82	78 131,09	100 702,67	-29 610,27	-38 %
Prélèvement de l'exploitant					

RATIOS	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients					
Crédit fournisseurs	4,83	4,69	4,95	0,14	3 %
Rotation stocks					
Autonomie financière	0,37	0,07	0,18	0,30	429 %
Capacité de remboursement					
Taux d'endettement					
Rentabilité financière	0,64	-2,14	0,38	2,78	-130 %
Rentabilité commerciale	0,21	-0,29	0,15	0,50	-172 %

SOMMAIRE

Attestation	2
Règles et méthodes comptable	4
Immobilisations corporelles	6
Amortissements	7
Actif circulant - Créances	8
Comptes de régularisation Actif	9
Comptes de régularisation Passif	10
Evolution Résultat - Chiffres d'affaires	12
Analyse graphique du Compte de Résultat	13
Evolution charges/produits	14
Tableau de financement	15
Analyse trésorerie	16
Synthèse	17