

BILAN ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
	Montant brut	Amortissements & dépréciations	Montant net	Montant net
ACTIF IMMOBILISE				
Matériel informatique	999,00	254,38	744,62	0,00
Total immobilisations corporelles	999,00	254,38	744,62	0,00
Titres-immeubles temps partagé	202 327,55	202 327,55	0,00	11 000,00
Parts Crédit Mutuel	15,00		15,00	15,00
Prêts d'honneurs	1 065,30	1 065,30	0,00	0,00
Aides remboursables	9 540,69	364,00	9 176,69	9 555,59
Prêts sociaux	1 706,75	1 582,13	124,62	478,64
Prêts santé-handicap	16 511,80		16 511,80	16 068,51
Prêts immobiliers	151 899,70	979,72	150 919,98	199 068,04
Prêts logements	1 686,32		1 686,32	2 847,49
Prêts amélioration de l'habitat	91 358,83		91 358,83	92 986,00
Prêts équipement 1ère nécessité	3 910,16		3 910,16	1 063,33
Prêts réparation véhicule	1 820,12		1 820,12	3 615,19
Dépôts&cautionnements versés	53 307,12		53 307,12	53 872,23
Total immobilisations financières	535 149,34	206 318,70	328 830,64	390 570,02
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	536 148,34	206 573,08	329 575,26	390 570,02
ACTIF CIRCULANT				
Fournisseurs - avances	30 720,00		30 720,00	37 213,00
Agents COS	61 165,76	2 178,02	58 987,74	56 076,90
Clients restaurant	0,00		0,00	1 005,12
Créance/Conseil Départemental	53 609,26		53 609,26	0,00
Créance/CAF	93 482,05		93 482,05	93 482,05
Titres de placements	1 127 436,42		1 127 436,42	1 085 921,88
Livrets Association	58,94		58,94	1 348,93
Banques et caisse	139 520,53		139 520,53	216 893,71
Charges constatées d'avance	69 106,26		69 106,26	66 411,09
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 575 099,22	2 178,02	1 572 921,20	1 558 352,68
TOTAL GENERAL	2 111 247,56	208 751,10	1 902 496,46	1 948 922,70

BILAN PASSIF	Exercice au 31/12/2015	Exercice au 31/12/2014
CAPITAUX PROPRES		
Valeur nette comptable au 1 janvier 1990	900 540,21	900 540,21
Apport sans droit de reprise	43 198,62	43 198,62
Report à nouveau	587 200,85	512 989,81
Résultat de l'exercice	-7 304,72	74 211,04
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 523 634,96	1 530 939,68
DETTES		
Dépôts reçus pour FDR crèche	52 000,00	52 000,00
Fournisseurs	24 595,48	19 796,93
Etat, IS	1 970,00	3 799,00
Dettes /Conseil Départemental	0,00	12 065,79
Dettes /SDIS	20 475,82	40 951,64
Autres créanciers	0,00	1 663,66
Produits constatés d'avance	279 820,20	287 706,00
TOTAL DETTES	378 861,50	417 983,02
TOTAL GENERAL	1 902 496,46	1 948 922,70

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2015	Exercice 2014
PRODUITS		
Subventions	2 231 635,42	2 230 901,95
Participations des agents	550 058,30	559 686,50
Produits divers	15 098,00	19 714,00
Reprise de provisions&Transferts de charges	16 527,37	22 668,58
Total des produits	2 813 319,09	2 832 971,03
CHARGES		
Achat petit matériel	161,98	0,00
Services extérieurs	14 515,53	19 231,13
et Autres Services extérieurs	53 266,30	52 457,23
Impôts et taxes	0,00	0,00
Charges de personnel	332 310,56	306 622,25
Autres charges de gestion	2 417 007,90	2 393 680,74
Dotations aux amortissements	254,38	0,00
Dotations aux provisions	2 178,02	1 770,24
Total des charges	2 819 694,67	2 773 761,59
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-6 375,58	59 209,44
Produits financiers	10 097,23	19 640,21
Charges financières	-20,53	-0,08
RESULTAT FINANCIER	10 076,70	19 640,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 701,12	78 849,57
Produits exceptionnels	22 044,01	8 384,86
Charges exceptionnelles	-31 078,85	-9 224,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 034,84	-839,53
Impôt sur les sociétés	-1 971,00	-3 799,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-7 304,72	74 211,04

Contributions volontaires en nature	Exercice 2015	Exercice 2014
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Fournitures administratives	361,26	307,37
Travaux d'imprimerie	3 745,32	3 268,68
Frais de fonctionnement des bureaux	2 758,08	5 811,20
Affranchissements	17 207,90	13 152,54
Frais téléphoniques (estimation)	1 700,00	1 700,00
	25 772,56	24 239,79
<i>Mise à disposition gratuite de locaux</i>		
Bureaux bâtiment E	25 676,52	25 928,59
Total des contributions	51 449,08	50 168,38

ANNEXE

Application des conventions comptables

Les comptes de l'exercice 2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des changements de présentation indiqués ci-après.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Convention portant sur la mise à disposition de locaux, matériel et fournitures de prestations

Le Conseil Départemental du Val d'Oise met gratuitement à la disposition du C.O.S.pour ses activités administratives :

- des locaux à usage de bureaux, soit 138,50 m²
- l'entretien, l'assurance des bâtiments et la fourniture d'électricité et de chauffage
- la fourniture de prestations de services
- l'équipement en mobilier, matériel et fournitures de bureau.

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'Association ne sont pas rémunérés pour leurs fonctions d'administration.

BILAN ACTIF

Information sur l'actif immobilisé.

Tableau de l'actif immobilisé	Au 01/01/2015	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2015
Matériel informatique	0,00	999,00	0,00	999,00
Immobilisations corporelles	0,00	999,00	0,00	999,00
Titres-immeubles temps partagé	228 408,53	0,00	-26 080,98	202 327,55
Participation Crédit Mutuel	15,00	0,00	0,00	15,00
Titres & Participations	228 423,53	0,00	-26 080,98	202 342,55
Prêts d'honneur	1 065,30	0,00	0,00	1 065,30
Aides remboursables	9 919,59	5 520,00	-5 898,90	9 540,69
Prêt social	2 892,91	0,00	-1 186,16	1 706,75
Prêts santé handicap	16 068,51	9 000,00	-8 556,71	16 511,80
Prêts Immobiliers	200 047,76	10 000,00	-58 148,06	151 899,70
Prêts logements	2 847,49	0,00	-1 161,17	1 686,32
Prêts amélioration habitat	92 986,00	40 500,00	-42 127,17	91 358,83
Prêts équipement 1ère nécessité	1 063,33	4 200,00	-1 353,17	3 910,16
Prêts réparation véhicule	3 615,19	0,00	-1 795,07	1 820,12
Prêts	330 506,08	69 220,00	-120 226,41	279 499,67
Dépôts & cautions versés	53 872,23	174,26	-739,37	53 307,12
Total de l'actif immobilisé	612 801,84	70 393,26	-147 046,76	536 148,34

Tableau des dépréciations des actifs	Au 01/01/2015	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2015
Titres-immeubles temps partagé (1)	217 408,53	0,00	-15 080,98	202 327,55
Prêts d'honneur	1 065,30	0,00	0,00	1 065,30
Aides remboursables	364,00	0,00	0,00	364,00
Prêts sociaux	2 414,27	0,00	-832,14	1 582,13
Prêts immobiliers	979,72	0,00	0,00	979,72
Créances prestation repas	614,25	2 178,02	-614,25	2 178,02
Total des dépréciations	222 846,07	2 178,02	-16 527,37	208 496,72

(1) Provision constituée à hauteur de 100% de la valeur des parts détenues

Tableau des amortissements	Au 01/01/2015	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2015
Matériel informatique	0,00	254,38		254,38
Amortissement linéaire sur 3 ans				
Total des dépréciations	0,00	254,38	0,00	254,38

COMPTE DE RESULTAT

Information sur les opérations portant sur les titres immeubles en temps partagé.

Titres-immeubles temps partagé	Prix d'achat	Prix de cession	Moins values	Reprise provisions
<i>Cession de parts le 22/01/2015 parts SC MERIBEL</i>	15 508,64	11 000,00	4 508,64	4 508,64
<i>Cession de parts le 31/08/2015 parts Val Thorens</i>	10 572,34	8 000,00	2 572,34	10 572,34
	26 080,98	19 000,00	7 080,98	15 080,98

Les provisions pour dépréciation constituées à hauteur de 100% de la valeur des parts détenues ont fait l'objet de reprises au compte de résultat

Information sur les créances irrécouvrables.

Créances irrécouvrables	
Prêts aux agents	582,10
ANCV	454,20
Agents participations	728,50
Restauration interne	1 698,76
Prestations repas (avances non remboursées)	604,62
	4 068,18

Compte de résultat analytique

" Gestion de la Crèche interentreprises de Cergy Saint-Christophe "

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE		Exercice 2015	Exercice 2014
PRODUITS			
Subventions du Conseil Départemental		138 031,50	137 248,90
Reversement quote-part subvention CAF	Exercice 2014	-16 754,30	-608,32
Reversement quote-part subvention CAF	Exercice 2015	-68 252,74	-68 252,79
Total Conseil Départemental		53 024,46	68 387,79
Subventions du SDIS		41 409,45	41 174,67
Reversement quote-part subvention CAF	Exercice 2014	-5 026,29	-182,49
Reversement quote-part subvention CAF	Exercice 2015	-20 475,82	-20 475,83
Total SDIS		15 907,34	20 516,35
Subvention CAF -13 berceaux	ajustement exercice 2014	21 780,59	790,81
Subvention CAF -13 berceaux	dotation exercice 2015	88 728,56	88 728,56
Subvention CAF -axe de coordination		0,00	253,49
Subvention CAF -axe de coordination	dotation exercice 2015	4 753,49	4 753,49
Total CAF		115 262,64	94 526,35
Total des produits d'exploitation		184 194,44	183 430,49
CHARGES			
Facturation La Ronde des Crèches			
10 berceaux CG 95		138 031,48	137 248,85
3 berceaux SDIS		41 409,44	41 174,66
Total des charges d'exploitation		179 440,92	178 423,51
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		4 753,52	5 006,98

Compte de résultat analytique

"Gestion de l'indemnité prestation-repas"

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE	2015	Exercice 2014
PRODUITS		
Subventions du Conseil Départemental	100 000,00	100 000,00
Subventions du Conseil Départemental - à recevoir	118 249,95	120 829,64
Reprises de provisions pour risques d'irrecouvrabilité	614,25	0,00
Régularisation agents prestation-repas exercice 2013	65,88	0,00
Total des produits d'exploitation	218 930,08	220 829,64
CHARGES		
Indemnités "Prestation-repas"	215 083,61	219 162,24
Indemnités "Prestation-repas"complément exercice N-1	1 063,83	611,93
Créances irrécouvrables sur exercices antérieurs	604,62	441,22
Dotation pour risques d'irrecouvrabilité	2 178,02	614,25
Total des charges d'exploitation	218 930,08	220 829,64
Résultat de fonctionnement	0,00	0,00