



**COMITE DES OEUVRES SOCIALES  
DE LEVALLOIS PERRET**

Association loi 1901

Siège social : Hôtel de Ville - 92300 LEVALLOIS PERRET

\*

**RAPPORT**  
du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels

\*

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LEVALLOIS PERRET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et décrits dans l'annexe des comptes annuels, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les postes comptables jugés significatifs, à savoir :

#### **- Subventions :**

L'association perçoit une subvention destinée à financer ses actions. Nos travaux ont principalement consisté à vérifier l'existence de pièces juridiques fondant les traitements comptables et la correcte application du principe de spécialisation des exercices.

#### **- Prestations prises en charge :**

Nos travaux ont consisté à nous assurer par recoupement de la cohérence des prestations prises en charge par l'association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 26 mai 2025

Olivier GODARD



**EQUINOXE**



**commissaire  
aux comptes**



**Comité des Oeuvres Sociales**

Hôtel de Ville

92300 LEVALLOIS

# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024



**BILAN ACTIF**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	44 691	30 838	13 853	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 574	1 324	1 250	
Immobilisations corporelles en cours				18 470
Autres	12 077	12 077		
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	705		705	705
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>60 047</b>	<b>44 239</b>	<b>15 808</b>	<b>19 175</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 862		38 862	160
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	57 956		57 956	122 603
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	191 110		191 110	180 729
Charges constatées d'avance	502 978		502 978	58 945
<b>TOTAL II</b>	<b>790 906</b>		<b>790 906</b>	<b>362 437</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>850 953</b>	<b>44 239</b>	<b>806 714</b>	<b>381 612</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	278 807	253 710
Excédent ou déficit de l'exercice	2 538	25 097
Situation nette (sous total)	281 345	278 807
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	11 828	15 770
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>293 173</b>	<b>294 577</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 319	86 554
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 832	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	43 390	480
<b>TOTAL IV</b>	<b>513 541</b>	<b>87 034</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>806 714</b>	<b>381 612</b>

## COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	17 610	15 799
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	173 167	137 125
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	850 000	850 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7	2
<b>TOTAL I</b>	<b>1 040 784</b>	<b>1 002 925</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	26 852	18 982
Variation de stock		18
Autres achats et charges externes	918 413	863 830
Aides financières	68 581	89 882
Impôts, taxes et versements assimilés	92	26
Salaires et traitements	16 666	3 569
Charges sociales	7 181	1 547
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 796	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8	1
<b>TOTAL II</b>	<b>1 042 589</b>	<b>977 855</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(1 805)</b>	<b>25 070</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		



## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>(1 805)</b>	<b>25 070</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 683	8 249
Sur opérations en capital	3 942	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>5 626</b>	<b>8 249</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	1 283	6 684
Sur opérations en capital		1 538
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 283</b>	<b>8 222</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>	<b>4 343</b>	<b>27</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 046 410</b>	<b>1 011 174</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 043 872</b>	<b>986 077</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 538</b>	<b>25 097</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	268 242	294 984
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>268 242</b>	<b>294 984</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(46 308)	(44 503)
Prestations en nature	(221 934)	(250 481)
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>(268 242)</b>	<b>(294 984)</b>

**VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	253 710	25 097			278 807
Excédent ou déficit de l'exercice	25 097		2 538	25 097	2 538
<b>Situation nette</b>	<b>278 807</b>	<b>25 097</b>	<b>2 538</b>	<b>25 097</b>	<b>281 345</b>
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	15 770			3 942	11 828
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>294 577</b>	<b>25 097</b>	<b>2 538</b>	<b>29 040</b>	<b>293 173</b>

***A N N E X E***

# Règles et Méthodes Comptables

(Conformément aux référentiels comptables : les règlements 2014-03 et 2018)

## 1. Présentation de l'entité

### 1.1. Identité, organisation

#### *a) Objet social de l'association*

L'association du Comité des Œuvres Sociales de Levallois, créée le 12 mars 1963, a pour objet :

Offrir des prestations d'action sociale, collectives ou individuelles, visant à améliorer les conditions de vie des agents de la Ville et de leurs familles, notamment en matière de loisirs, d'aide aux vacances, d'aide à l'enfance, de protection et de soutien au personnel en situation difficile.

#### *b) Activités de l'association*

L'association a pour but de venir en aide, sous différentes formes, aux membres du personnel territorial permanent. Elle prend en charge une partie variable ou par quotient des actions sociales proposées au personnel territorial permanent, en fonction d'un barème actualisé annuellement et présenté au conseil d'administration.

Par le biais d'une billetterie ouverte toute l'année, l'association propose l'accès à un grand nombre de sites comme le Musée du Louvre ou la Cité des sciences pour la culture, le Futuroscope ou Disneyland pour les parcs de loisirs, la foire de Paris ou le salon de l'agriculture pour les salons. Elle donne aussi l'opportunité d'assister à des pièces de théâtre, à des comédies musicales ou à des concerts.

Au-delà de cette billetterie, l'association propose une aide financière pour permettre aux familles de partir en vacances et aux enfants de pratiquer le sport ou de participer à des séjours. Cette aide peut aussi être disponible pour des évènements particuliers comme un mariage, un enterrement, ou une fête de Noël.

Le COS participe également aux médailles du travail (or, vermeil, argent).

#### *c) Effectifs*

- ✓ L'effectif des salariés au 31/12/2024 : 1 salarié.
- ✓ L'effectif des bénévoles au 31/12/2024 : 15 membres.
  - 15 bénévoles statutaires

Les dirigeants de l'association sont bénévoles, ils ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

### 1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

En 2024, le COS a poursuivi sa dynamique de modernisation et d'élargissement de ses services à travers les actions suivantes :

- ✓ Renforcement du bien-être au travail par l'introduction de nouvelles actions dédiées à la qualité de vie des adhérents.
- ✓ Mise en place d'un nouvel outil numérique avec le lancement du site internet et la centralisation des modules de gestion courante et comptable.
- ✓ Publication d'un guide pratique en version papier à destination des adhérents pour faciliter l'accès aux informations et aux services.
- ✓ Application d'une gestion équitable et transparente dans le traitement des dossiers des adhérents.
- ✓ Développement des partenariats avec les commerces locaux de Levallois, visant à renforcer le pouvoir d'achat des adhérents.
- ✓ Maintien de la mise en concurrence des voyagistes pour garantir des séjours de qualité dans un cadre budgétaire maîtrisé.
- ✓ Extension de l'offre culturelle, permettant un accès élargi aux événements et activités culturelles.
- ✓ Organisation de jeux et concours gratuits via la boutique Meyclub, accessibles aux adhérents et à leurs ayants droit.

L'exercice 2024 s'inscrit ainsi dans la continuité des efforts engagés, avec une volonté affirmée d'optimiser les services et les avantages proposés aux adhérents.

### 1.3. Événements postérieurs à la clôture

La subvention 2025 reste identique à 2024.

Évolution du plan comptable général : Le règlement ANC 2022-06 apporte des modifications significatives au plan comptable général et s'appliquera obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 01 janvier 2025.

## **2. Règles et méthodes comptables**

### 2.1. Référentiel comptable

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024, dont le total du bilan s'élève à 806 714 € et dont le résultat présente un résultat de +2 538€

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- ✓ Continuité d'exploitation ;
- ✓ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- ✓ Indépendance des exercices.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et les prescriptions du règlement 2018-06 obligatoire à compter du 01/01/2020 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

## **2.2.Changements comptables**

Aucun changement n'a été appliqué sur le plan comptable sur l'exercice 2024.

### **3. Notes sur l'actif du bilan**

#### **3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- ✓ Agencements et installations des constructions - 5 ans à 10 ans ;
- ✓ Logiciel – 1 à 5 ans ;
- ✓ Matériel et outillage – 3 à 5 ans ;
- ✓ Matériel de transport – 5 ans ;
- ✓ Matériel de bureau et informatique – 1 à 5 ans ;
- ✓ Mobilier – 3 à 5 ans.

#### **3.2. Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **3.3. 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.

### **4. Notes sur le passif du bilan**

#### **4.1. Fonds propres**

L'Association le COS n'a pas de fond associatif hormis le report à nouveau.

#### **4.2. Provisions pour risques et charges**

il n'y a aucune provision pour risques et charges dans les comptes de l'association.

### **5. Notes sur le compte de résultat**

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

### **6. Honoraires**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'est élevé à 4 560€ pour l'exercice 2024.

**7. Contributions volontaires en nature**

Conformément à l'article 211-3 du règlement 2018-06, l'association COS considère que la valorisation des fluides, du ménage, des fournitures de bureau..., ne sont pas des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité ; d'une part et l'association n'est pas en mesure de recenser et de valoriser ces contributions volontaires en nature d'autre part.

Le montant des contributions volontaires en nature s'élève à 268 242€ et se répartit de la façon suivante :

**Valorisation totale 2024 dans les comptes :**

<b>Biens immobiliers</b>	
<b>Adresse</b>	<b>Valorisation /an</b>
Locaux -Sous-sol <i>Hôtel de Ville</i>	34 632 €
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>34 632 €</b>

<b>Biens mobiliers</b>	
<b>Photocopieur</b>	
<b>Photocopieur</b>	<b>Valorisation /an</b>
Location photocopieur + impression 7000 pages	3 603 € TTC
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>3 603 €</b>

<b>Informatique</b>	
<b>Matériel</b>	<b>Valorisation /an</b>
Maintenance annuelle	960 €
Boîtes aux lettres M365	840 €
Logiciel Adobe Photoshop	373 €
3 PC Portables et 5 Fixes	5 900 €
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>8 073 €</b>

<b>Personnels mis à disposition</b>	
<b>Personnels mis à disposition</b>	<b>Valorisation /an</b>
5 agents territoriaux	221 934 €
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>221 934 €</b>

<b>VALORISATION TOTALE 2024 DANS LES COMPTES</b>	<b>268 242 €</b>
--	------------------

Immobilisations

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/04/25

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	26 221		18 470
TOTAL immobilisations incorporelles :	26 221		18 470
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 047		1 429
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 077		
Emballages récupérables et divers	18 470		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	33 593		1 429
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	705		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	705		
TOTAL GÉNÉRAL	60 519		19 899

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			44 691	
TOTAL immobilisations incorporelles :			44 691	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		1 902	2 574	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			12 077	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		18 470		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		20 372	14 651	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			705	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			705	
TOTAL GÉNÉRAL		20 372	60 047	



# Amortissements

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/04/25

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	26 221	4 618		30 838
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>26 221</b>	<b>4 618</b>		<b>30 838</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	3 047	179	1 902	1 324
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 077			12 077
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>15 123</b>	<b>179</b>	<b>1 902</b>	<b>13 400</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>41 344</b>	<b>4 796</b>	<b>1 902</b>	<b>44 239</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 618		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>4 618</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	179		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>179</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 796</b>		

# Charges à Payer

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/04/25

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	6 006
TOTAL	6 006

## Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	502 978	43 390
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>502 978</b>	<b>43 390</b>

### ***Produits à Recevoir***

[illegible]

Provisions Inscrites au Bilan

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 02/04/25

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL				

## État des Échéances des Créances et Dettes

## Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 02/04/25

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	38 862	38 862	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 687	10 687	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>49 549</b>	<b>49 549</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	502 978	502 978	

TOTAL GÉNÉRAL	552 528	552 528	
---------------	---------	---------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
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	468 319	468 319		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	1 590	1 590		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	242	242		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	43 390	43 390		

TOTAL GÉNÉRAL	513 541	513 541		
---------------	---------	---------	--	--

***Engagements Financiers***

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités Autres engagements donnés :	
<b>TOTAL</b>	

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	

# Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		4
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	1	5