



**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 2025

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 2025, 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 2025 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 5 juin 2026

Olivier GODARD



**EQUINOXE**



**commissaire  
aux comptes**

**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	22 299	13 064	9 235	13 853
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 574	2 038	536	1 250
Immobilisations corporelles en cours				
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>37 655</b>	<b>27 179</b>	<b>10 476</b>	<b>15 808</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 120	500	44 620	38 862
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	46 850		46 850	57 956
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	239 186		239 186	191 110
Charges constatées d'avance	115 789		115 789	502 978
<b>TOTAL II</b>	<b>446 945</b>	<b>500</b>	<b>446 445</b>	<b>790 906</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>484 600</b>	<b>27 679</b>	<b>456 921</b>	<b>806 714</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	281 345	278 807
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 902)	2 538
Situation nette (sous total)	264 443	281 345
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 885	11 828
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>272 328</b>	<b>293 173</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	19 678	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>19 678</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	114 543	468 319
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 812	1 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	48 560	43 390
<b>TOTAL IV</b>	<b>164 915</b>	<b>513 541</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>456 921</b>	<b>806 714</b>

## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	20 277	17 610
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	160 046	173 167
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	853 943	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	4 816	7
<b>TOTAL I</b>	<b>1 039 082</b>	<b>1 040 784</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	39 059	26 852
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	887 834	918 413
Aides financières	79 403	68 581
Impôts, taxes et versements assimilés	92	92
Salaires et traitements	16 689	16 666
Charges sociales	7 194	7 181
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 832	4 796
Dotations aux provisions	19 678	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	79 403	68 581
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	205	8
<b>TOTAL II</b>	<b>1 055 984</b>	<b>1 042 589</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(16 902)</b>	<b>(1 805)</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 des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
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>(16 902)</b>	<b>(1 805)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 683
Sur opérations en capital		3 943
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		<b>5 626</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		1 283
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>1 283</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>		<b>4 343</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 039 082</b>	<b>1 046 410</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 055 984</b>	<b>1 043 872</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(16 902)</b>	<b>2 538</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	279 156	268 242
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>279 156</b>	<b>268 242</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(49 118)	(46 308)
Prestations en nature	(230 038)	(221 934)
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>(279 156)</b>	<b>(268 242)</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 31/12/2025 : 1 salarié.
- ✓ L'effectif des bénévoles au 31/12/2025 : 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 2025, le COS a poursuivi les actions engagées les années précédentes tout en développant de nouvelles initiatives visant à renforcer le bien-être des agents et l'attractivité de ses prestations. Des ateliers ont, notamment, été proposés sur la pause méridienne afin de contribuer davantage à la qualité de vie au travail. La mise en concurrence des voyagistes, engagée en 2023, s'est également poursuivie afin d'optimiser l'offre de séjours tout en maintenant un niveau de qualité élevé.

Par ailleurs, un travail de revue des contrats du COS a été mené par les équipes en place. Dans ce cadre, il a été constaté qu'un assureur facturait les cotisations sur la base d'un nombre d'adhérents supérieur au nombre réel (écart de 200 adhérents). Après échange avec l'assureur, il est apparu qu'une erreur s'était glissée dans les éléments de facturation, ce qui a impacté le COS sur plusieurs exercices. Cette situation a été régularisée et l'assureur a procédé au remboursement du trop-perçu.

L'année a également été marquée par un travail de révision des statuts et du règlement intérieur, mené avec l'appui de la Direction de Levallois Gestion et de la Direction des Affaires Juridiques de la Ville.

Les dispositifs liés aux fêtes de fin d'année ont été reconduits, avec la poursuite de la dématérialisation des bons d'achat de Noël adultes, désormais étendue en 2025 aux bons destinés aux enfants. Cette évolution vise à renforcer la traçabilité et la sécurisation de ces dispositifs, dans un souci de bonne gestion.

### 1.3. Évènements postérieurs à la clôture

La subvention 2026 reste identique à 2025.

En 2026, le COS poursuivra cette dynamique, avec l'objectif de continuer à améliorer ses services tout en veillant à une gestion maîtrisée de ses ressources. L'année sera notamment marquée par l'organisation des élections des membres du Bureau. Un changement d'assureur interviendra également dans le cadre de la garantie obsèques, afin de maintenir une couverture adaptée aux adhérents tout en préservant l'équilibre financier de l'association.

Le COS restera ainsi attentif à maintenir une gestion rigoureuse, garantissant la qualité et la diversité des prestations proposées aux adhérents.

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

### 2.1. Référentiel comptable

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025, dont le total du bilan s'élève à 456 921€ et dont le résultat présente un résultat de – 16 902€.

Les comptes annuels de l'exercice 2025 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 2018-06 obligatoire à compter du 01/01/2020 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du règlement 2022-06 obligatoire à compter du 01/01/2025 complété par le règlement ANC2023-03.

## **2.2. Correction d'erreur**

Un fournisseur a modifié sa facture 2024 en mars 2025 après la clôture des comptes 2024.

Le fournisseur Proweb CE a décidé de faire une seule facture par an au lieu d'une seule facture sur 3 ans (24-25-26). La part de la facture de 2025 et 2026 et les CCA correspondantes ont donc été annulée au 01.01.2025 comme suit :

Jour	N° pièce	N° compte général	N° compte tiers	Libellé écriture	Débit	Crédit
01/01/2025	OD2501001	401000	PROWEBCE	Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026	576450	
01/01/2025	OD2501001	401000	PROWEBCE	Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026		85050
01/01/2025	OD2501001	401000	PROWEBCE	Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026		85050
01/01/2025	OD2501001	408100		Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026		180000
01/01/2025	OD2501001	409100		Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026	85050	
01/01/2025	OD2501001	409100		Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026	85050	
01/01/2025	OD2501001	409800		Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026	33550	
01/01/2025	OD2501001	486000		Correction C.Cadeaux Noël Agents 2025-2026		430000
					780100	780100

Le résultat 2024 et 2025 ne sont pas impacté par ces écritures mais le total du Bilan change et diminue d'autant.

## **2.3. Changements comptables**

L'Association a modifié sa nomenclature comptable conformément à la Règlement ANC n° 2022-06.

Principales dispositions Évolution de la technique comptable :

- ✓ Nouvelle définition du résultat exceptionnel (événement majeur et inhabituel)
- ✓ Suppression du transfert de charges

Évolution de la présentation des données comptables et financières :

- ✓ Mise à jour de la nomenclature des comptes
- ✓ Modernisation et réduction du nombre de modèles d'états financiers
- ✓ Informations dans l'annexe

D'autre part, Le règlement ANC n°2023-03 propose un nouveau modèle de bilan et de compte de résultat, dans le respect des dispositions du règlement ANC n°2022-06.

**Ci-après les modifications apportées au plan comptable en 2025 :**



### 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.

Une provision de 500€ sur créances douteuse a été comptabilisée au 31.12.2025 et concerne un impayé sur un voyage 2025.

Année des créances	Dépréciation existante au 31/12/N-1	Ajustements		Clients irrécouvrables - 491000
		Dotation	Reprise	
2 025	0	500	0	500
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>

### 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

Une provision de 19 678€ é été constituée et concerne un litige avec l'assureur relatif au capital décès.

### 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 2025.

**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 279 156€ et se répartit de la façon suivante :

**Valorisation totale 2025 dans les comptes :**

<b>Biens immobiliers</b>	
<b>Adresse</b>	<b>Valorisation /an</b>
Locaux -Sous-sol <i>Hôtel de Ville</i>	36 288 €
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>36 288 €</b>
<b>Biens mobiliers</b>	
<b>Photocopieur</b>	
<b>Photocopieur</b>	<b>Valorisation /an</b>
Location photocopieur + impression 7000 pages	4 756 € TTC
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>4 756 €</b>
<b>Informatique</b>	
<b>Matériel</b>	<b>Valorisation /an</b>
Maintenance annuelle	1 040 €
Boîtes aux lettres M365	720 €
Logiciel Adobe Photoshop	414 €
3 PC Portables et 5 Fixes	5 900 €
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>8 074 €</b>
<b>Personnels mis à disposition</b>	
<b>Personnels mis à disposition</b>	<b>Valorisation /an</b>
4 agents territoriaux	230 038 €
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>230 038 €</b>
<b>VALORISATION TOTALE 2025 DANS LES COMPTES</b>	<b>279 156 €</b>

# Immobilisations

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/25 au 31/12/25  
Edition du 16/03/26

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	44 691		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>44 691</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 574		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 077		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>14 651</b>		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	705		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>705</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>60 047</b>		

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		22 392	22 299	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>22 392</b>	<b>22 299</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			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				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>14 651</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			705	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>705</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>22 392</b>	<b>37 655</b>	



# Amortissements

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/25 au 31/12/25  
Edition du 16/03/26

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	30 838	4 618	22 392	13 064
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>30 838</b>	<b>4 618</b>	<b>22 392</b>	<b>13 064</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 324	715		2 038
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>13 400</b>	<b>715</b>		<b>14 115</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>44 239</b>	<b>5 332</b>	<b>22 392</b>	<b>27 179</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			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 618</b>		

# Charges à Payer

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/25 au 31/12/25  
Edition du 16/03/26

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	38 050
TOTAL	38 050

## Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	115 789	48 560
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>115 789</b>	<b>48 560</b>

***Produits à Recevoir***

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières  <b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances  <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  <b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	

# Provisions Inscrites au Bilan

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/25 au 31/12/25  
Edition du 16/03/26

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				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

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				
		19 678		19 678
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>19 678</b>		<b>19 678</b>

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				
		500		500
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>		<b>500</b>		<b>500</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>20 178</b>		<b>20 178</b>
----------------------	--	---------------	--	---------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/25 au 31/12/25  
Edition du 16/03/26

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	500	500	
Autres créances clients	44 620	44 620	
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	10 184	10 184	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>55 304</b>	<b>55 304</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	115 789	115 789	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>171 093</b>	<b>171 093</b>	
----------------------	----------------	----------------	--

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				
Après 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	114 543	114 543		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	1 588	1 588		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	224	224		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 560	48 560		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>164 915</b>	<b>164 915</b>		
----------------------	----------------	----------------	--	--

***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



# Liste des Filiales et Participations

Comité des Oeuvres Sociales

Période du 01/01/25 au 31/12/25  
Edition du 16/03/26  
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°</b>										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
Levallois Gestion	15 555		4,53	705	705				(513 292)	
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										