



RAPPORT FINANCIER 2025

Les comptes de l'exercice 2025 ont été arrêtés le 19/05/2026 en Conseil d'Administration et certifiés par le Cabinet Bassant, Langlet et Associés.

Le compte de résultat présente un solde positif de **1 696 €**

1- Le résultat

Cet excédent a été généré par des régularisations sur les exercices antérieurs (trop perçu, provisions pour congés payés et subventions sur fonds dédiés non utilisés).

Suite à la réforme du PCG (plan comptable général) en 2025, certains comptes ont changé. Ces régularisations étaient enregistrées auparavant dans les comptes de produits et de charges exceptionnels.

Compte de résultat au 31/12/2025	
Produits d'exploitation	363 433 €
Ventes de marchandises et prestations de service (billetterie et activités)	32 819 €
Subventions des collectivités (220557 + 32000 - 1300)	251 257 €
Commissions, partenariat	1 300 €
Utilisation fonds dédiés subvention	32 000 €
Cotisation des adhérents	36 907 €
Indemnités autres produits (produits exceptionnels Exercice antérieur)	9 150 €
Charges d'exploitation	362 971 €
Achats de marchandises, prestations de service et variations de stocks	34 520 €
Bons d'achats fonds dédiés	29 900 €
Arbre de Noël	10 533 €
Achats externes : Activités COS	6 757,44
Achats externes : charges local COS	2 816 €
Honoraires expert-comptable et commissaire aux comptes	11 400 €
Adhésions CNAS	182 646 €
Impôts et taxes (taxe formation)	199 €
Salaires et traitements	37 279 €
Charges sociales	4 929 €
Dotations aux amortissements	2 082 €
Reports en fonds dédiés sur subvention (Bons d'achats)	32 000 €
Indemnités autres charges (charges exceptionnelles Exercice antérieur)	7 909 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	462 €
Produits financiers (livret A)	1 328 €
Charges financières	94 €
RESULTAT FINANCIER	1 234 €
RESULTAT TOTAL (Excédent)	1 696 €



2- Le budget et les subventions

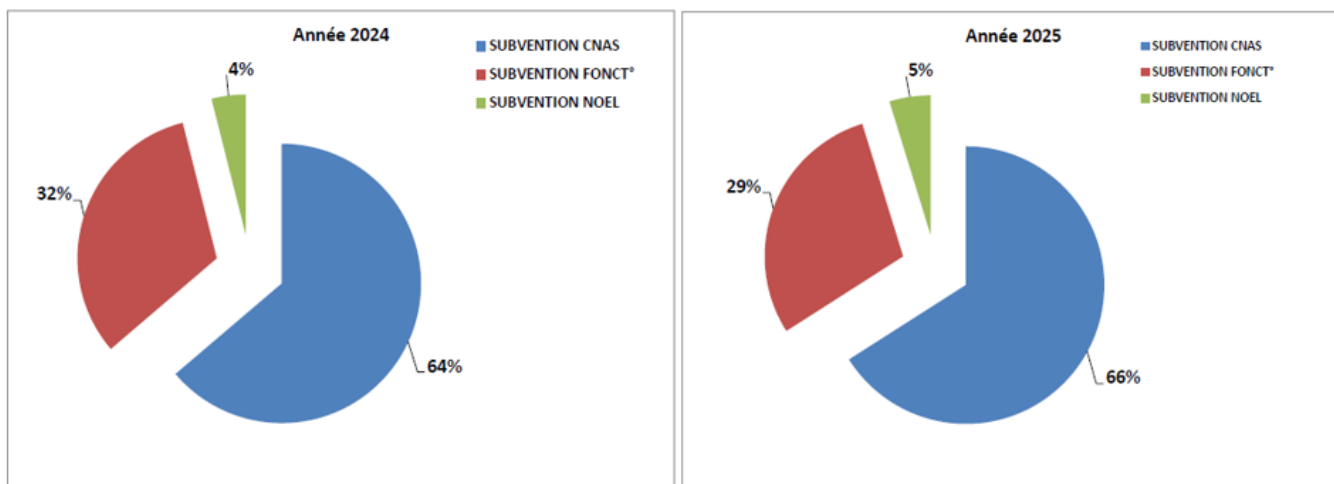
⇒ Concernant l'utilisation des budgets :

Le montant total de la subvention demandée en 2025 pour toutes collectivités confondues est de 234 881€ (227 788 € en 2024). Le montant réellement perçu par le COS est de 220 557 € (230 897 € en 2024), soit une différence de 14 324 €.

Cette variation est essentiellement due à une réduction du nombre d'adhérents au CNAS avec 26 adhérents en moins par rapport aux prévisions (944 adhérents prévus contre 918 réalisés).

⇒ Concernant le fonctionnement du COS, le montant de la subvention pour l'année 2025 était de 64 493 € (74 716€ en 2024). Une diminution due notamment à une réduction des charges de personnel en 2025.

Clés de répartition des subventions 2024 et 2025



⇒ L'ARBRE DE NOEL des collectivités :

Des animations (chanteurs, magicien, sculpture sur ballons), un goûter, un chèque Cdhoc et une place de cirque ont été offerts à 159 enfants plus un accompagnant (soit 261 places de cirque) pour un coût total de 10 533 € soit 66.24€ par enfant.

En 2024, 161 enfants étaient présents pour 9 377€ soit 58.24€ par enfant.

Cette variation est due à une augmentation du coût des animations et notamment la présence de 2 chanteurs et d'un magicien.



3- Les prêts sociaux

Cette année le solde des prêts Cos est de 3 800 € pour 11 prêts attribués.

Année	Nb prêts	Montant total	Solde des prêts au 31/12
2022	9	5 400 €	3 300 €
2023	18	10 300 €	6 490 €
2024	9	4 800 €	3 713 €
2025	11	7 200 €	3 800 €

4- Fonds Dédiés – bons achats

La convention « fonds dédiés / bons achats » avec la ville de Saintes a été renouvelée en 2025. Les frais de gestion des bons d'achats par le COS ont pu générer une rémunération de 897€, soit 3% du montant total des remboursements des commerçants de la ville de Saintes (29 900 € pour 2025 ; 29 150 en 2024).



5- Rapport d'activités 2025

	GALLIA Billetterie	BOWLING Billetterie	CREA'COS	Soirée Bowling 04/25	PUY DU FOU	Dancharia	Soirée Bowling 11/25	Pâques	Total activités
DEPENSES									
Prévu	105,00 €	1 200,00 €	1 500,00 €	1 100,00 €	9 000,00 €	1 800,00 €	1 100,00 €	1 000,00 €	16 805,00 €
Réalisé	118,00 €	2 925,00 €	374,47 €	524,00 €	9 754,48 €	1 520,00 €	967,00 €	492,21 €	16 675,16 €
RECETTES									
Prévu	86,00 €	900,00 €	1 125,00 €	825,00 €	6 750,00 €	1 350,00 €	825,00 €		11 861,00 €
Réalisé	80,00 €	2 302,60 €	34,00 €	393,75 €	7 335,96 €	729,00 €	725,00 €		11 600,31 €
Participation financière du COS									
Prévu	19,00 €	300,00 €	375,00 €	275,00 €	2 250,00 €	450,00 €	275,00 €	1 000,00 €	4 944,00 €
Réalisé	38,00 €	622,40 €	340,47 €	130,25 €	2 418,52 €	791,00 €	242,00 €	492,21 €	5 074,85 €
Ecart entre ce qui a été utilisé et ce qui était prévu	-19,00 €	-322,40 €	34,53 €	144,75 €	-168,52 €	-341,00 €	33,00 €	507,79 €	-130,85 €
% participation par rapport au cout de l'activité									
Prévu	18%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	100%	29%
Réalisé	32%	21%	91%	25%	25%	52%	25%	100%	30%
	TERMINE	TERMINE	TERMINE	TERMINE	TERMINE	TERMINE	TERMINE	TERMINE	

La trésorière

Sylvie FELIS