

C.G.O.S.H

**COMPTES
ANNUELS
31/12/2025**

Centre d'Affaires Californie 2
Bâtiment Coralie 1^{er} Etage
97232 LE LAMENTIN
SIRET : 944 311 794 00019

0596 70 02 02 | assistante.direction@valeor.net



COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	145 198	142 365	2 833	0,02	10 358	0,05
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	2 355 302	12 988	2 342 315	13,00	2 342 315	12,08
. Constructions	9 660 299	8 526 174	1 134 125	6,29	1 331 875	6,87
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 887 363	1 678 627	208 736	1,16	257 763	1,33
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes	1 287 607	1 182 533	105 074	0,58	105 074	0,54
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	63 876		63 876	0,35	115 759	0,60
. Autres immobilisations financières	12 740		12 740	0,07	12 740	0,07
TOTAL (II)	15 412 386	11 542 688	3 869 698	21,48	4 175 884	21,54
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 038 118	283 527	754 591	4,19	588 749	3,04
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	241 937		241 937	1,34	284 915	1,47
Charges constatées d'avance	71 157		71 157	0,39	68 943	0,36
Valeurs mobilières de placement	7 620 229		7 620 229	42,29	6 411 183	33,07
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	5 461 500		5 461 500	30,31	7 856 271	40,53
TOTAL (III)	14 432 941	283 527	14 149 414	78,52	15 210 062	78,46
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	29 845 327	11 826 215	18 019 112	100,00	19 385 946	100,00

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	4 573 471	25,38	4 573 471	23,59
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	1 844 291	10,24	1 844 291	9,51
. Autres				
Report à nouveau	10 941 391	60,72	11 654 699	60,12
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 588 429	-8,81	-713 308	-3,67
Situation nette (sous total)	15 770 724	87,52	17 359 153	89,55
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	15 770 724	87,52	17 359 153	89,55
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	706 954	3,92	646 537	3,34
TOTAL (II)	706 954	3,92	646 537	3,34
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 100	0,32	35 177	0,18
Emprunts et dettes financières diverses			11 230	0,06
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 547	2,15	293 659	1,51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	719 745	3,99	807 931	4,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8 829	0,05
Autres dettes	373 851	2,07	220 564	1,14
Produits constatés d'avance	3 192	0,02	2 867	0,01
TOTAL (IV)	1 541 434	8,55	1 380 257	7,12
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	18 019 112	100,00	19 385 946	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		6 131 972		84,39		6 111 475		81,47		20 497		0,34	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		219 019		3,01		263 110		3,51		-44 091		-16,75	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions		14 739		0,20		176 664		2,35		-161 925		-91,65	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés		4 172		0,06		5 081		0,07		-909		-17,88	
Autres produits		810 277		11,15		760 696		10,14		49 581		6,52	
Total des produits d'exploitation (I)		7 180 179		98,81		7 317 026		97,54		-136 847		-1,86	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		1 121 269		15,43		932 946		12,44		188 323		20,19	
Aides financières		3 864 733		53,19		3 388 332		45,17		476 401		14,06	
Impôts, taxes et versements assimilés		110 628		1,52		109 515		1,46		1 113		1,02	
Salaires et traitements		851 581		11,72		1 054 098		14,05		-202 517		-19,20	
Cotisations sociales		538 156		7,41		433 937		5,78		104 219		24,02	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		385 176		5,30		509 849		6,80		-124 673		-24,44	
Dotations aux provisions													
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles													
Reports en fonds dédiés		64 590		0,89		42 893		0,57		21 697		50,58	
Autres charges		1 890 270		26,01		1 729 963		23,06		160 307		9,27	
Total des charges d'exploitation (II)		8 826 402		121,47		8 201 533		109,33		624 869			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-1 646 223		-22,65		-884 506		-11,78		-761 717		-86,11	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participation													
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		17 829		0,25		18 756		0,25		-927		-4,93	
Autres intérêts et produits assimilés		39 380		0,54		116 379		1,55		-76 999		-66,15	
Reprises sur dépréciations et provisions						230		0,00		-230		-100,00	
Différences positives de change													
Produits des immobilisations financières cédées		29 066		0,40						29 066		N/S	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						14 995		0,20		-14 995		-100,00	
Total des produits financiers (III)		86 274		1,19		150 360		2,00		-64 086		-42,61	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		-2 108		-0,02		2 108		0,03		-4 216		-199,99	
Intérêts et charges assimilées		7 683		0,11		7 697		0,10		-14		-0,17	
Différences négatives de change													
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées													

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	22 905	0,32	2 327	0,03	20 578	884,31
Total des charges financières (IV)	28 480	0,39	12 132	0,16	16 348	134,75
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	57 794	0,80	138 228	1,84	-80 434	-58,18
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 588 429	-21,85	-746 279	-9,94	-842 150	-112,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			34 550	0,46	-34 550	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)			1 579	0,02	-1 579	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			32 971	0,44	-32 971	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	7 266 453	100,00	7 501 935	100,00	-235 482	-3,13
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 854 882	121,86	8 215 244	109,51	639 638	7,79
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 588 429	-21,85	-713 308	-9,50	-875 121	-122,67
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	145 198	142 365	2 833	0,02	10 358	0,05
20500000000 LOGICIELS	145 198		145 198	0,81	145 198	0,75
28050000000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		142 365	-142 365	-0,78	-134 841	-0,69
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	2 355 302	12 988	2 342 315	13,00	2 342 315	12,08
21110000000 TERRAINS NUS	762 245		762 245	4,23	762 245	3,93
21120000000 TERRAIN L'ETANG ZABRICOT	1 452 830		1 452 830	8,06	1 452 830	7,49
21152000000 TERRAIN MORNE VERT	12 232		12 232	0,07	12 232	0,06
21153000000 TERRAIN CASE PILOTE	42 686		42 686	0,24	42 686	0,22
21154000000 TERRAIN MACABOU	34 880		34 880	0,19	34 880	0,18
21155000000 TERRAIN POINTE FAULA	37 441		37 441	0,21	37 441	0,19
21254000000 AMENAGEMENT TERRAIN MACABOU	12 988		12 988	0,07	12 988	0,07
28120000000 AMORT.AGENCEMENT.AMEN.TERRAIN		12 988	-12 988	-0,06	-12 988	-0,06
. Constructions	9 660 299	8 526 174	1 134 125	6,29	1 331 875	6,87
21310000000 CONSTRUCTION SIEGE DILLON	942 827		942 827	5,23	942 827	4,86
21312000000 CONSTRUCTION MORNE VERT	322 256		322 256	1,79	322 256	1,66
21313000000 CONSTRUCTION CASE PILOTE	752 205		752 205	4,17	752 205	3,88
21314000000 CONSTRUCTION MACABOU	1 794 558		1 794 558	9,96	1 871 436	9,65
21315000000 CONSTRUCTION CENTRE DE LOISIRS	1 914 856		1 914 856	10,63	1 914 856	9,88
21316000000 CONSTRUCTION BUNGALOWS PFAULA	1 467 364		1 467 364	8,14	1 458 321	7,52
21351000000 AMENAGEMENT SIEGE FDF	2 942		2 942	0,02	2 942	0,02
21351100000 AMENAGEMENT SIEGE DILLON	548 586		548 586	3,04	548 586	2,83
21352000000 AMENAGEMENT MORNE VERT	77 417		77 417	0,43	77 417	0,40
21353000000 AMENAGEMENT CASE PILOTE	105 924		105 924	0,59	107 631	0,56
21354000000 AMENAGEMENT MACABOU	467 451		467 451	2,59	488 082	2,52
21355000000 AMENAG.CTRE LOISIRS PTE FAULA	72 987		72 987	0,41	71 579	0,37
21356000000 AMENAGEMENT BUNGALOWS PTE FAUL	206 631		206 631	1,15	206 631	1,07
21382000000 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE MVERT	110 267		110 267	0,61	110 267	0,57
21383000000 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE CPILOTE	253 448		253 448	1,41	253 448	1,31
21384000000 OUVRAGES D'INFRASTRURE MACABOU	525 656		525 656	2,92	525 656	2,71
21386000000 OUVRAGES D4INFRASTRUCTURE PTE FAULA	94 925		94 925	0,53	92 755	0,48
28131000000 AMORT.CONST SIEGE DILLON		942 827	-942 827	-5,22	-942 827	-4,85
28131200000 AMORT. CONSTRUC. MORNE VERT		258 545	-258 545	-1,42	-249 393	-1,28
28131300000 AMORT.CONST CASE PILOTE		522 240	-522 240	-2,89	-488 936	-2,51
28131400000 AMORT.CONST. MACABOU		1 504 099	-1 504 099	-8,34	-1 509 806	-7,78
28131500000 AMORT. CONST SALLE POL YVALENTE		1 850 421	-1 850 421	-10,26	-1 834 240	-9,45
28131600000 AMORT CONST BUNGALOW PTE FAUL		1 341 499	-1 341 499	-7,43	-1 313 579	-6,77
28135000000 AMORT AMENAGEMENT SIEGE DILLON		528 877	-528 877	-2,93	-520 980	-2,68
28135200000 AMORT.AAI CONSTRUC.MNE VERT		74 457	-74 457	-0,40	-72 646	-0,36
28135300000 AMORT AMENAGEMENT CASE PILOTE		80 866	-80 866	-0,44	-76 530	-0,38
28135400000 AMORT. AMENAGEMENT MACABOU		373 353	-373 353	-2,06	-401 582	-2,06
28135500000 AMORT AMEN. SALLE POLYVALENTE		70 681	-70 681	-0,38	-68 254	-0,34
28135600000 AMORT.AMENAG BUNGALOW PFAULA		176 777	-176 777	-0,97	-177 480	-0,91
28138200000 AMORT OUVRAG D'INFRASTRUCTURES MVERT		109 691	-109 691	-0,60	-108 247	-0,55
28138300000 AMORT OUVRAG INFRASTRUCT CPILOTE		254 131	-254 131	-1,40	-253 113	-1,30
28138400000 AMORT OUV INFRASTRUCTURE MACABOU		361 905	-361 905	-2,00	-328 231	-1,68
28138600000 AMORT OUV INFRASTRUCTURE PTE FAULA		75 805	-75 805	-0,41	-69 177	-0,35
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 887 363	1 678 627	208 736	1,16	257 763	1,33
21511000000 INSTAL. SPEC DILLON/TELEMATIQUE	24 419		24 419	0,14	24 419	0,13
21512000000 INSTALLATIONS SPEC MORNE VERT	2 767		2 767	0,02	2 767	0,01

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES

BILAN ACTIF

page 6

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
21513000000 INSTALLATIONS SPEC CASE PILOTE	43 527		43 527	0,24	43 527	0,22
21514000000 INSTALLATIONS SPEC.MACABOU	165 232		165 232	0,92	165 232	0,85
21516000000 INSTAL. SPEC BUNGALOWS PFAULA	81 591		81 591	0,45	73 557	0,38
21551000000 OUTILLAGE SIEGE	3 224		3 224	0,02	3 224	0,02
21552000000 OUTILLAGE MORNE VERT	4 947		4 947	0,03	4 947	0,03
21553000000 OUTILLAGE CASE PILOTE	4 276		4 276	0,02	4 276	0,02
21554000000 OUTILLAGE MACABOU	21 167		21 167	0,12	21 167	0,11
21555000000 OUTILLAGE POINTE FAULA	6 173		6 173	0,03	6 173	0,03
21811000000 AUTRES AMEN.DIVERS DILLON	26 368		26 368	0,15	25 734	0,13
21815000000 AMENAG. DIVERS PTE FAULA	116 944		116 944	0,65	111 365	0,57
21816100000 AGENCEMENT BUNGALOWS PFAULA	59 636		59 636	0,33	61 840	0,32
21816200000 AMENAGEMENT LLGT MORNE VERT	21 046		21 046	0,12	21 046	0,11
21816300000 AMENAGEMENT LLGT CASE PILOTE	34 076		34 076	0,19	34 076	0,18
21816400000 AGENCEMENT LLGT MACABOU	115 587		115 587	0,64	111 383	0,57
21816500000 ELECTROMENAGER MACABOU	69 567		69 567	0,39	62 900	0,32
21816600000 ELECTROMENAGER BUNGALOWS PF	62 126		62 126	0,34	60 219	0,31
21816700000 ELECTROMENAGER MORNE VERT	7 114		7 114	0,04	7 044	0,04
21816800000 ELECTROMENAGER SIEGE DILLON	1 511		1 511	0,01	1 511	0,01
21816900000 ELECTROMENAGER CASE PILOTE	16 607		16 607	0,09	16 207	0,08
21820000000 MATERIEL DE TRANSPORT	76 094		76 094	0,42	76 094	0,39
21831000000 MATERIEL DE BUREAU INF. SIEGE	212 903		212 903	1,18	209 070	1,08
21831500000 MATERIEL AUDIO VISUEL TELEMAT	139 521		139 521	0,77	138 021	0,71
21832000000 MAT.DE BUREAU & INF MORNE VERT	7 683		7 683	0,04	5 952	0,03
21833000000 MAT. DE BUREAU & INFO CASE PIL	6 843		6 843	0,04	5 519	0,03
21834000000 MAT. DE BUREAU & INF MACABOU	12 369		12 369	0,07	10 084	0,05
21835000000 MATERIEL DE BUREAU INF PTE FAU	7 651		7 651	0,04	6 712	0,03
21840000000 MOBILIER SIEGE DILLON	168 312		168 312	0,93	169 167	0,87
21841000000 MOBILIER SIEGE FDF	22 322		22 322	0,12	22 322	0,12
21842000000 MOBILIER MORNE VERT	20 083		20 083	0,11	20 083	0,10
21843000000 MOBILIER CASE PILOTE	37 376		37 376	0,21	37 376	0,19
21844000000 MOBILIER MACABOU	67 314		67 314	0,37	65 397	0,34
21845000000 MOBILIER SALLE POLYVALENTE	112 928		112 928	0,63	92 758	0,48
21846000000 MOBILIER BUNGALOW PTE FAULA	108 058		108 058	0,60	108 058	0,56
28151000000 AMORT INSTA.COMPLEXES SPECIALI		23 256	-23 256	-0,12	-21 477	-0,10
28151200000 AMORT RESEAU TEL MV		912	-912	-0,00	-912	0,00
28151300000 AMORT INST CPLEX CP		38 463	-38 463	-0,20	-36 205	-0,18
28151400000 AMORT. INST. CPLEX MACABOU		164 068	-164 068	-0,90	-162 343	-0,83
28151600000 AMORT INST CPLEX BUNG PFAULA		45 786	-45 786	-0,24	-37 306	-0,18
28155100000 AMORT. OUTILLAGE SIEGE		3 224	-3 224	-0,01	-3 224	-0,01
28155200000 AMORT.OUTILLAGE MORNE VERT		4 947	-4 947	-0,02	-4 873	-0,02
28155300000 AMORT OUTILLAGE CASE PILOTE		4 276	-4 276	-0,01	-4 191	-0,01
28155400000 AMORT. OUTILLAGE MACABOU		17 202	-17 202	-0,09	-14 776	-0,07
28155500000 AMORT. OUTILLAGE PTE FAULA		5 926	-5 926	-0,02	-5 649	-0,02
28180200000 AMORT MENAGER LLGT MORNE VERT					-25 177	-0,12
28180300000 AMORT AMENAG LLGT CASE PILOTE					-23 683	-0,11
28181000000 AMORT AMENAGEMT AGENCEMT		53 407	-53 407	-0,29		
28181100000 AMORT AUTRES AMENAG DILLON		23 115	-23 115	-0,12	-21 858	-0,10
28181200000 AMORT. AMEN DIVERS MNE VERT		-1 514	1 514	0,01	1 877	0,01
28181400000 AMORT. INST. AMEN. DIVERS MACA		99 441	-99 441	-0,54	-92 043	-0,46
28181500000 AMORT INST AMEN DIV PTE FAULA		106 057	-106 057	-0,58	-97 016	-0,49
28181600000 AMORT ELECTROMENAGER SIEGE DILLON		1 511	-1 511	-0,00	-1 481	-0,00
28181700000 AMORT.AMEN DIVERS CPILOTE		15 737	-15 737	-0,08	-13 002	-0,06
28181800000 AMORT. AMEN. DIV MACABOU		60 614	-60 614	-0,33	-60 811	-0,30
28181900000 AMORT AMEN. DIVERS PTE FAULA		58 250	-58 250	-0,31	-52 825	-0,26
28182000000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		61 648	-61 648	-0,33	-47 222	-0,23
28182100000 AMORT.ELECTROMENAGER PTE FAULA		52 896	-52 896	-0,28	-54 000	-0,27
28183000000 MAT DE BUREAU ET INFO MORNE VERT		6 728	-6 728	-0,03	-5 952	-0,02
28183100000 AMORT MAT BUREAU & INFO SIEGE		164 669	-164 669	-0,90	-148 302	-0,75
28183200000 AMORT MAT AUDIO VISUEL TEL DIL		121 680	-121 680	-0,67	-103 141	-0,52
28183300000 AMORT MAT BUREAU INF CPILOTE		6 092	-6 092	-0,02	-5 519	-0,02

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
28183400000 AMORT MAT BUREAU INFO MACABOU		19 760	-19 760	-0,10	-17 669	-0,08
28183500000 AMORT MAT BUREAU INF PTE FAULA		7 180	-7 180	-0,03	-6 569	-0,02
28184000000 AMORT MOBILIER SIEGE DILLON		166 482	-166 482	-0,91	-164 233	-0,84
28184100000 AMORT MOBILIER SIEGE FDF		22 322	-22 322	-0,11	-22 322	-0,11
28184200000 AMORT MOBILIER MORNE VERT		19 930	-19 930	-0,10	-19 930	-0,09
28184300000 AMORT MOBILIER CASE PILOTE		37 510	-37 510	-0,20	-37 423	-0,18
28184400000 AMORT MOBILIER MACABOU		64 265	-64 265	-0,35	-63 560	-0,32
28184500000 AMORT MOBILIER SALLE POL YVAL.		94 730	-94 730	-0,52	-90 591	-0,46
28184600000 AMORT MOBIL BUNGALOWS PFAULA		108 058	-108 058	-0,59	-108 058	-0,55
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes	1 287 607	1 182 533	105 074	0,58	105 074	0,54
23100000000 IMMO EN COURS	105 074		105 074	0,58	105 074	0,54
23135000000 CONST. EN COURS L'EZA	1 182 533		1 182 533	6,56	1 182 533	6,10
29310000000 PROV DEP ETANG Z'ABRICOT		1 182 533	-1 182 533	-6,55	-1 182 533	-6,09
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	63 876		63 876	0,35	115 759	0,60
27400000000 PRETS SOCIAUX SALARIES CGOSH	3 100		3 100	0,02		
27440000010 PRETS ACQUISITION HABITAT	59 364		59 364	0,33	99 767	0,51
27450000010 PRETS AMELIORATION HABITAT					6 609	0,03
27490000010 PRETS SOCIAL DIFFICULTES FINAN	1 411		1 411	0,01	9 384	0,05
. Autres immobilisations financières	12 740		12 740	0,07	12 740	0,07
27510000000 DEPOTS	10 300		10 300	0,06	10 300	0,05
27550000000 CAUTIONNEMENTS	2 440		2 440	0,01	2 440	0,01
TOTAL (II)	15 412 386	11 542 688	3 869 698	21,48	4 175 884	21,54
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 038 118	283 527	754 591	4,19	588 749	3,04
41101100000 CLIENTS HOPITAUX	728 866		728 866	4,04	589 552	3,04
41600000000 CLIENTS DOUTEUX - AUXILIAIRES	282 530		282 530	1,57	299 102	1,54
41910000000 AGENTS HOSPITALIERS	26 722		26 722	0,15	-67 086	-0,34
49111000000 PROV IMPAYE/PRET SOCIAL		60 147	-60 147	-0,32	-14 766	-0,07
49114000000 PROV IMPAYES/PRET HABITAT ACQ		14 618	-14 618	-0,07	-25 833	-0,12
49115000000 PROV IMPAYES/PRET AMELIORATIO		23 527	-23 527	-0,12	-100	0,00
49117000000 PROV IMPAYES/PRET VOYAG FAMIL		100	-100	0,00	-4 370	-0,01
49118000000 PROV/IMPAYES PRETS PERSONNEL		4 370	-4 370	-0,01	-37 908	-0,19
49119000000 PROV PRETS DIFFICULTES FINANCIERES		32 561	-32 561	-0,17	-1 638	-0,00
49120000000 PROV IMPAYES/PRETS ECO AMELIOR					-117 727	-0,60
49161000000 PROV. AGTS IMPAYES/CAUTION		117 727	-117 727	-0,64	-2 896	-0,00
49190000000 Provision pr litiges/prestation agt		2 896	-2 896	-0,01	-27 581	-0,13
49192000000 Provisions pour dep /ch a encaisser		27 581	-27 581	-0,14		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	241 937		241 937	1,34	284 915	1,47
40100000000 FOURNISSEURS - AUXILIAIRES	53 069		53 069	0,29	18 767	0,10
40910000000 FRS AVCES VERSES/CDES	86 210		86 210	0,48	91 801	0,47
40913000000 AIR CARAIBES	93 660		93 660	0,52	164 610	0,85
40914000000 ACOMPTE Fournisseurs IMMO	3 864		3 864	0,02		
43700000000 Ticket restaurant	2 147		2 147	0,01	5 212	0,03
43750000000 MUTUELLE	2 278		2 278	0,01		
46870000000 AUTRES PRDTS A RECEVOIR	708		708	0,00	2 524	0,01
46871000000 ARBRE DE NOEL					2 002	0,01
Charges constatées d'avance	71 157		71 157	0,39	68 943	0,36
48600000000 Charges constatees d'avance	71 157		71 157	0,39	68 943	0,36
Valeurs mobilières de placement	7 620 229		7 620 229	42,29	6 411 183	33,07

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
50412100000 OPC E. CREDIT SRI EUROPE	345 387		345 387	1,92	373 173	1,92
50412200000 OPC E. SHORT TERM CREDIT	280 314		280 314	1,56	363 562	1,88
50412300000 OPC E.QME					51 987	0,27
50412500000 OPC E. WORLD EQUITY/ECHEQUIER	32 456		32 456	0,18	47 349	0,24
50412800000 OPC E.ALPHA MAJOR SRI/ECHEQUIER					154 377	0,80
50413000000 OPC ECH.H.YIEL.EUR.A3D/ECHEQUIER	56 569		56 569	0,31	150 427	0,78
50413200000 BNP OBLI CRED SI 3DEC					38 035	0,20
50413300000 E.Entrepreneurs OPC					65 402	0,34
50413500000 E.A HYBRID BONDS	58 881		58 881	0,33		
50413700000 ECH.ABS.RET.CR.A3D	301 698		301 698	1,67		
50413800000 E. AGRESSOR	39 639		39 639	0,22		
50414100000 CALLABLE TX F BNP PARIBAS AVRIL 2035	700 000		700 000	3,88		
50414200000 LBPAM 3 MOIS I5DEC	134 100		134 100	0,74		
50414300000 BNP P 3.35%30 IDX	200 000		200 000	1,11		
50440000000 OPCVM	152 348		152 348	0,85	152 348	0,79
50441000000 OPCVM	79 137		79 137	0,44	79 137	0,41
50448000000 SICAV CMTQ/BRED BP INSTITUTION	1 525 873		1 525 873	8,47	1 525 873	7,87
50449500000 FCP NATEXIS EURO CASH (BRED)	1 669 976		1 669 976	9,27	1 669 976	8,61
50451000000 PSB CREDIT SOCIAL(0000B2005206	74 327		74 327	0,41	72 119	0,37
50452000000 CMUT/BNP TRESOR CFCEP	1 102 731		1 102 731	6,12	1 102 731	5,69
50453000000 CMUT/CAMG EUROBL OC3DEC	20 646		20 646	0,11	20 646	0,11
50454000000 CMUT/PVEPNIHIBDCC 3 DEC	18 480		18 480	0,10	18 480	0,10
50610000000 BNP P 3.35%30 IDX					200 000	1,03
50752000000 CPTA A TERME BRED 00189467	250 000		250 000	1,39		
50753000000 CPTA A TERME BRED 00189468	250 000		250 000	1,39		
50765000000 OAT CRCAM	77 669		77 669	0,43	77 669	0,40
50765500000 OBLIGATIONS CASA CRCAM 2.30%	250 000		250 000	1,39	250 000	1,29
59060000000 PROVISIONS PR DEPRECIATION VMP					-2 108	-0,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	5 461 500		5 461 500	30,31	7 856 271	40,53
51100000000 CLIENT CARTE BANCAIRE					13 694	0,07
51110000000 CHEQUE IMPAYE	8 519		8 519	0,05	1 741	0,01
51120000000 CHQ A ENCAISSER	5 666		5 666	0,03	3 175	0,02
51190000000 511 DIVERS	8 859		8 859	0,05		
51210000000 BNP	201 002		201 002	1,12	1 386 732	7,15
51240000000 CREDIT MARTINIQUAIS/BRED	181 362		181 362	1,01	1 349 747	6,96
51241000000 BRED LIVRET A	93 075		93 075	0,52	91 109	0,47
51262000000 CRCAM12012025201 CSL	829 221		829 221	4,60	825 216	4,26
51264000000 CRCAM 00020507721	227 338		227 338	1,26	268 094	1,38
51266500000 CRCAM DAT 1.2%	300 000		300 000	1,66	300 000	1,55
51267000000 CRCAM OBLIGATIONS TX Fixe 1.35%	200 000		200 000	1,11	200 000	1,03
51267500000 CRCAM DEPOT CAPITAL 10 ANS	537 097		537 097	2,98	530 729	2,74
51268000000 CRCAM OBLIGATIONS 1%	500 000		500 000	2,77	500 000	2,58
51270000000 COMPTE GEST.FINANCIERE /PRIM	6 851		6 851	0,04	6 606	0,03
51280500000 CMUT CAT 3/ 40043265	55 047		55 047	0,31	54 937	0,28
51281000000 CMUT00066745145	994 987		994 987	5,52	995 536	5,14
51282000000 CCM00011274801JAURES FDF	81		81	0,00		
51282500000 CCM PLACE D'ARMES00020295901					2	0,00
51283000000 CCM CREDIT SOC LIVRET BLEU ASS 66745160	357 085		357 085	1,98	354 624	1,83
51283500000 CMUT TONIC PLUS ASS 20295960	186 898		186 898	1,04	186 556	0,96
51284000000 CMUT TONIC PLUS ASS 11274802	383 087		383 087	2,13	382 385	1,97
51288000000 CMUT TONIC PLUS A PREAVIS	380 789		380 789	2,11	380 789	1,96
51880000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 994		2 994	0,02	24 210	0,12
53000000000 CAISSE	1 542		1 542	0,01	388	0,00
TOTAL (III)	14 432 941	283 527	14 149 414	78,52	15 210 062	78,46
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		29 845 327	11 826 215	18 019 112	100,00	19 385 946	100,00

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	4 573 471	25,38	4 573 471	23,59
10200000000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	4 573 471	25,38	4 573 471	23,59
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	1 844 291	10,24	1 844 291	9,51
10688000000 RESERVES DIVERSES	1 844 291	10,24	1 844 291	9,51
. Autres				
Report à nouveau	10 941 391	60,72	11 654 699	60,12
11000000000 Report a nouveau - solde créditeur	10 941 391	60,72	11 654 699	60,12
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 588 429	-8,81	-713 308	-3,67
Situation nette (sous total)	15 770 724	87,52	17 359 153	89,55
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	15 770 724	87,52	17 359 153	89,55
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	706 954	3,92	646 537	3,34
19412000000 FOND DEDIE/CESU DESPINOY	109 868	0,61	105 160	0,54
19414000000 FOND DEDIE /CESU CHNC	79 371	0,44	73 883	0,38
19415000000 FOND DEDIE/CESU CHUM	370 452	2,06	333 119	1,72
19415500000 FOND DEDIE/CESU CH ST ESPRIT	14 282	0,08	11 835	0,06
19416000000 FOND DEDIE/CESU MARIN	19 604	0,11	19 449	0,10
19416500000 FOND DEDIE/CESU LORRAIN BASSE POINTE	7 330	0,04	5 118	0,03
19417000000 FOND DEDIE/CESU CH FRANCOIS	19 587	0,11	18 447	0,10
19417500000 FOND DEDIE/CESU HOP 3 ILETS	31 663	0,18	27 840	0,14
19418000000 FOND DEDIE/CESU CH ST JOSEPH	25 363	0,14	23 451	0,12
19418500000 FOND DEDIE/CESU MR AA	15 015	0,08	12 998	0,07
19419000000 FOND DEDIE/CESU MR ROBERT	3 358	0,02	6 729	0,03
19419500000 FOND DEDIE/CESU FOYER	11 063	0,06	8 509	0,04
TOTAL (II)	706 954	3,92	646 537	3,34
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 100	0,32	35 177	0,18
51260000000 CRCAM12012025001	58 087	0,32	34 800	0,18
51282000000 CCM00011274801JAURES FDF			48	0,00
51282500000 CCM PLACE D'ARMES00020295901	12	0,00		
51400000000 LA POSTE			9	0,00
51860000000 INTERETS A PAYER			320	0,00
Emprunts et dettes financières diverses			11 230	0,06
16500000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS			11 230	0,06
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 547	2,15	293 659	1,51
40100000000 FOURNISSEURS - AUXILIAIRES	275 050	1,53	191 769	0,99
40810000000 Fournisseurs	111 497	0,62	101 890	0,53
Dettes des legs ou donations				

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
Dettes fiscales et sociales	719 745	3,99	807 931	4,17
42101200000 NET A PAYER DECEMBRE	562	0,00		
42700000000 SAISIE ARRET OPPOSIT CESS			449	0,00
42820000000 Dettes provisio. pour congés a payer	214 447	1,19	259 393	1,34
43100000000 SECURITE SOCIALE	288 563	1,60	290 974	1,50
43110000000 INDEM. JRNLIERE CGSS A RECEV	2 477	0,01		
43730000000 IRCANTEC	10 737	0,06	10 804	0,06
43732000000 AG2R/AGIRC-PRECA RETRAITE CADRE	13 555	0,08	13 066	0,07
43733000000 PREVOYANCE CADRE	1 842	0,01	1 812	0,01
43734000000 PEVOYANCE NON CADRE	4 283	0,02	4 083	0,02
43744000000 AG2R Retraite Suppl.	15 475	0,09	12 311	0,06
43820000000 Charges sociales sur congés a payer	91 856	0,51	112 257	0,58
43860000000 CHARGES SOCIALES A PAYER			11 200	0,06
43870000000 CSG/RDS	11 461	0,06	5 253	0,03
44210000000 DGFIP PRELEVEMENT A LA SOURCE	6 422	0,04	7 002	0,04
44860000000 ETAT- CHARGES A PAYER	58 065	0,32	79 327	0,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8 829	0,05
40410000000 FRS IMMOBILISATION			8 829	0,05
Autres dettes	373 851	2,07	220 564	1,14
41910000000 AGENTS HOSPITALIERS	360 074	2,00	207 603	1,07
41973000000 USAGERS A REMBOURSER	13 777	0,08	12 961	0,07
Produits constatés d'avance	3 192	0,02	2 867	0,01
48700000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 192	0,02	2 867	0,01
TOTAL (IV)	1 541 434	8,55	1 380 257	7,12
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	18 019 112	100,00	19 385 946	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		6 131 972		84,39		6 111 475		81,47		20 497		0,34	
75612000000 COTISATIONS CH DESPINOY		835 102		11,49		809 233		10,79		25 869		3,20	
75614000000 COTISATIONS CTRE HOSP. NORD CARAIBE CHNC		266 097		3,66		276 978		3,69		-10 881		-3,92	
75615000000 COTISATIONS CHUM /CHU-TRINITE-LAMENTIN		3 983 228		54,82		3 926 049		52,33		57 179		1,46	
75615500000 COTISATIONS HOPITAL ST ESPRIT		134 145		1,85		132 543		1,77		1 602		1,21	
75616000000 COTISATIONS HOPITAL DU MARIN		139 790		1,92		136 722		1,82		3 068		2,24	
75616500000 COT. HOP. LORRAIN/BASSE POINTE		77 577		1,07		78 120		1,04		-543		-0,69	
75617000000 COTISATION HOPITAL FRANCOIS		93 790		1,29		93 926		1,25		-136		-0,13	
75617500000 COTISATIONS HOP. TROIS ILETS		72 096		0,99		71 752		0,96		344		0,48	
75618000000 COTISATIONS HOP. ST JOSEPH		55 722		0,77		52 816		0,70		2 906		5,50	
75618500000 COT. MR ANSES D'ARLETS		37 284		0,51		35 252		0,47		2 032		5,76	
75619000000 COTISATIONS MR DU ROBERT		35 740		0,49		35 901		0,48		-161		-0,44	
75619500000 COT. FOYER TERRITORIL DE L'ENFANCE MQUE		81 038		1,12		84 398		1,13		-3 360		-3,97	
75622500000 CESU DESPINOY		46 203		0,64		45 000		0,60		1 203		2,67	
75624500000 CESU CHNC		14 958		0,21		14 934		0,20		24		0,16	
75625000000 CESU CHUM		217 882		3,00		215 327		2,87		2 555		1,19	
75625500000 CESU HOPITAL ST ESPRIT		7 447		0,10		7 341		0,10		106		1,44	
75626200000 CESU HOPITAL DU MARIN		8 145		0,11		7 726		0,10		419		5,42	
75626500000 CESU HOP. LORRAIN/BASSE POINTE		4 312		0,06		4 349		0,06		-37		-0,84	
75627000000 CESU HOPITAL FRANCOIS		5 339		0,07		5 349		0,07		-10		-0,18	
75627500000 CESU HOP. TROIS ILETS		4 117		0,06		4 107		0,05		10		0,24	
75628000000 CESU JOP. ST JOSEPH		3 122		0,04		2 959		0,04		163		5,51	
75628500000 CESU MR ANSE D'ARLETS		2 131		0,03		1 831		0,02		300		16,38	
75629000000 CESU MR DU ROBERT		2 072		0,03		2 081		0,03		-9		-0,42	
75629500000 CESU FOYER ENFANCE		4 634		0,06		4 898		0,07		-264		-5,38	
75630500000 REMBOURSEMENT CESU						61 885		0,82		-61 885		-100,00	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		219 019		3,01		263 110		3,51		-44 091		-16,75	
70830000000 LOCATIONS LOGEMENTS		218 835		3,01		262 995		3,51		-44 160		-16,78	
70860000000 CASSE & PERTE VAISELLE		4		0,00						4		N/S	
70870000000 TICKET LAVERIE		180		0,00		112		0,00		68		60,71	
70880000000 TICKETS TELEPEHONE						3		0,00		-3		-100,00	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions		14 739		0,20		176 664		2,35		-161 925		-91,65	
78160000000 REPRISE PROV IMPAYES PRETS						167 408		2,23		-167 408		-100,00	
78174000000 REPRISES DEP CREANCES DOUTEUSES		14 739		0,20						14 739		N/S	
79100000000 TRANSFERT DE CHARGES						9 256		0,12		-9 256		-100,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés		4 172		0,06		5 081		0,07		-909		-17,88	
78900000000 REPORT DES RES. NON UTIL. DES EX. ANT.		4 172		0,06		5 081		0,07		-909		-17,88	
Autres produits		810 277		11,15		760 696		10,14		49 581		6,52	
75800000000 CCL PRODUITS VOYAGES		220 775		3,04		245 330		3,27		-24 555		-10,00	
75810000000 PRODUITS ACTIVITES DIVERSES /CGOSH		16 249		0,22						16 249		N/S	
75820000000 CCL PRODUITS AUTRES ACTIVITES		113 823		1,57		94 564		1,26		19 259		20,37	
75831000000 PRD DES ACTIVITES SPORTIVES		58 981		0,81		35 498		0,47		23 483		66,15	
75832000000 PRODUITS VOYAGES SPORTIFS		23 320		0,32		31 914		0,43		-8 594		-26,92	
75834000000 PROD ATELIER SOCIAL		11 410		0,16		7 875		0,10		3 535		44,89	

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
7584000000 CC. PRODUITS ACT. COMMUNICATION	78 973	1,09	105 302	1,40	-26 329	-24,99
7585000000 RESIDENCES HOTELIERES	198 409	2,73	212 744	2,84	-14 335	-6,73
7586000000 FRAIS DE GESTION CESU	27 858	0,38	27 470	0,37	388	1,41
7588000000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	60 479	0,83			60 479	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	7 180 179	98,81	7 317 026	97,54	-136 847	-1,86
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	1 121 269	15,43	932 946	12,44	188 323	20,19
60262000000 LOCATIONS (HEBERGEMENT)			8 750	0,12	-8 750	-100,00
60400000000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	4 883	0,07	19 325	0,26	-14 442	-74,72
60410000000 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	13 764	0,19	26 893	0,36	-13 129	-48,81
60611000000 CARBURANT	7 306	0,10	6 630	0,09	676	10,20
60612000000 ACHAT DE GAZ	4 327	0,06	3 808	0,05	519	13,63
60613000000 EAUX	24 220	0,33	15 938	0,21	8 282	51,96
60614000000 ELECTRICITE	46 481	0,64	54 348	0,72	-7 867	-14,47
60615000000 OXIGENE MEDICAL	1 338	0,02			1 338	N/S
60630000000 FOURNIT.ENT.PETIT EQUIPT	22 575	0,31	21 569	0,29	1 006	4,66
60640000000 FOURNITURES DE BUREAU	9 445	0,13	7 089	0,09	2 356	33,23
60641000000 FOURNITURES INFORMATIQUES			15 843	0,21	-15 843	-100,00
60680000000 ACHAT DE VAISSELLE	4 019	0,06	7 350	0,10	-3 331	-45,31
60681000000 ACHATS TENUE DE TRAVAIL	933	0,01			933	N/S
60810000000 FRAIS ACCESSOIRES /ACHATS			7 538	0,10	-7 538	-100,00
60910000000 RETROC. COMMERC.	38 947	0,54	-39 288	-0,51	78 235	199,13
61221000000 CREDIT BAIL COPIEUR	10 440	0,14	8 991	0,12	1 449	16,12
61350000000 Locations mobilières	3 303	0,05	3 461	0,05	-158	-4,56
61360000000 LOCATION(HEBERGEMENT)	12 800	0,18			12 800	N/S
61400000000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	55 583	0,76	73 114	0,97	-17 531	-23,97
61410000000 CHARGES LOCATIVES DELGRES EXCEPT	38 285	0,53			38 285	N/S
61520000000 ENTRETIEN & REP.IMMOBILIERS	152 768	2,10	56 937	0,76	95 831	168,31
61550000000 ENTRETIENS & REPARAT MOBILIERS	2 805	0,04	4 776	0,06	-1 971	-41,26
61560000000 Maintenance	82 594	1,14	74 636	0,99	7 958	10,66
61561000000 MAINTENANCE CTRES VCES & SIEGE	307 958	4,24	282 172	3,76	25 786	9,14
61600000000 ASSURANCES VEHICULES	2 084	0,03	3 201	0,04	-1 117	-34,89
61611000000 ASS MULTIRISQUES HABITATION	6 742	0,09	8 468	0,11	-1 726	-20,37
61613000000 ASSURANCES ADMINISTRATEURS	450	0,01	1 643	0,02	-1 193	-72,60
61614000000 MULIRISQUES PROFESSIONNELLES	13 951	0,19	22 587	0,30	-8 636	-38,22
61810000000 DOCUMENTATION GENERALE	3 740	0,05	2 914	0,04	826	28,35
61830000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			673	0,01	-673	-100,00
61850000000 FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES,	10 895	0,15	8 464	0,11	2 431	28,72
62140000000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L	13 465	0,19	15 635	0,21	-2 170	-13,87
62210000000 COMMISSIONS SUR ACHATS	8 087	0,11			8 087	N/S
62260000000 Honoraires	57 322	0,79	54 415	0,73	2 907	5,34
62261000000 HONORAIRES AVOCATS...	27 496	0,38	28 680	0,38	-1 184	-4,12
62262000000 Honoraires huissiers	1 818	0,03	1 847	0,02	-29	-1,56
62311000000 ANNONCES & INSERTIONS	5 019	0,07	4 304	0,06	715	16,61
62320000000 RELATIONS PUBLIQUES	4 178	0,06	2 805	0,04	1 373	48,95
62330000000 Animations centres vces	23 853	0,33	23 513	0,31	340	1,45
62340000000 Relations CDX A LA CLIENTELE	129	0,00	214	0,00	-85	-39,71
62380000000 PANNEAUX D'INFORMATION	777	0,01			777	N/S
62410000000 TRANSPORTS SUR ACHATS	1 324	0,02	750	0,01	574	76,53
62411000000 FRAIS DE DEPLACEMENT	24 492	0,34	13 496	0,18	10 996	81,48
62430000000 Transports alloues au personnel	583	0,01			583	N/S
62440000000 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	574	0,01			574	N/S
62450000000 COLLECTE & REMISE DU COURRIER	2 058	0,03	1 968	0,03	90	4,57
62511000000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	2 978	0,04	3 650	0,05	-672	-18,40
62560000000 MISSIONS	2 666	0,04	3 745	0,05	-1 079	-28,80

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
62570000000 RECEPTIONS	36 135	0,50	26 979	0,36	9 156	33,94
62600000000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	10 158	0,14	21 190	0,28	-11 032	-52,05
62600100000 AFFRANCHISSEMENTS	6 487	0,09	9 280	0,12	-2 793	-30,09
62700000000 SERVICES BANCAIRES	9 034	0,12	12 647	0,17	-3 613	-28,56
Aides financières	3 864 733	53,19	3 388 332	45,17	476 401	14,06
65700000000 VALEURS COMPTABLES DES IMMOS C	345	0,00			345	N/S
65710000000 CRECHES & GARDERIES	200 152	2,75	88 863	1,18	111 289	125,24
65711000000 PRIME DE NAISSANCE	100 200	1,38	84 600	1,13	15 600	18,44
65711100000 PARTICIPAT VOYAGES LOISIRS	690 850	9,51	448 354	5,98	242 496	54,09
65712000000 RACHAT DE COTISATIONS	1 151	0,02	4 963	0,07	-3 812	-76,80
65713000000 ARBRE DE NOEL	155 220	2,14	153 180	2,04	2 040	1,33
65714000000 AIDE SOCIALE A LA PERTE DE REVENU	456 690	6,28	363 460	4,84	93 230	25,65
65714200000 AIDE AUX RESPONSABLES FAMILLE	1 111	0,02	655	0,01	456	69,62
65714500000 AIDE A L'EQUIPEMENT INFORMATIQUE	5 250	0,07	3 600	0,05	1 650	45,83
65715000000 AIDE SOCIALE DE FIN DE CARRIERE	277 300	3,82	250 100	3,33	27 200	10,88
65715500000 AIDE PARENTS ENFANTS HANDICAPES	35 200	0,48	23 200	0,31	12 000	51,72
65716000000 PRIME A L'INSTALLATION COUPLES	45 600	0,63	36 600	0,49	9 000	24,59
65717000000 AIDE AUX RETRAITES	153 700	2,12	126 100	1,68	27 600	21,89
65717500000 AIDE EN CAS DE DECES	4 400	0,06	5 600	0,07	-1 200	-21,42
65718000000 AIDE EXCEPTIONNELLE	97 091	1,34	92 340	1,23	4 751	5,15
65718100000 AIDE EXCEPTIONNELLE AMELIORATION HABITAT	51 000	0,70			51 000	N/S
65718500000 SECOURS D'URGENCE	15 018	0,21	15 499	0,21	-481	-3,09
65721000000 PRIMES AUX ETUDES SUPERIEURES ETUDIANT	147 200	2,03	127 800	1,70	19 400	15,18
65721100000 PRIME POUR STAGE A L'ETRANGER(ETUDIANT)	3 000	0,04	4 500	0,06	-1 500	-33,32
65721200000 PRIME DEMENAGEMENT ETUDIANT	4 000	0,06	4 000	0,05		0,00
65722000000 PRIME ETUDES SUPERIEURES AGENT	3 000	0,04	2 000	0,03	1 000	50,00
65723000000 PARTICIPATION AUX ACTIVITES ASC	15 000	0,21	12 500	0,17	2 500	20,00
65724000000 SUBVENTION ACCORDE TITRE EXCEP	37 154	0,51	27 353	0,36	9 801	35,83
65725000000 PARTICIPATION AU SOUTIEN SCOLAIRE	7 306	0,10	7 565	0,10	-259	-3,41
65726000000 PRIME DEVELOPPEMENT DURABLE	177 849	2,45	147 235	1,96	30 614	20,79
65727000000 PARTCIP. AUX ACTIV. SPORT. CULT. ENFANT	39 584	0,54	37 055	0,49	2 529	6,82
65730000000 COLONIES DE VACANCES	2 593	0,04	2 966	0,04	-373	-12,57
65732000000 CENTRES AERES	22 044	0,30	19 803	0,26	2 241	11,32
65733000000 BOURSE D'ETUDES	90 000	1,24	66 000	0,88	24 000	36,36
65735000000 Billets avion	22 625	0,31	32 183	0,43	-9 558	-29,69
65750000000 BONIFICATION/PRET CONSO	442 656	6,09	518 918	6,92	-76 262	-14,69
65751000000 BONIFICATION/PRET HABITAT	279 837	3,85	341 339	4,55	-61 502	-18,01
65760000000 CONSOMMATION CESU	259 445	3,57	340 000	4,53	-80 555	-23,68
65770000000 QVT	21 160	0,29			21 160	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	110 628	1,52	109 515	1,46	1 113	1,02
63110000000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 178	0,07	6 216	0,08	-1 038	-16,69
63130000000 PARTCIP. EMPLOYEURS FPC	14 159	0,19			14 159	N/S
63140000000 PART. FORMATIONS DIRIGEANTS			3 600	0,05	-3 600	-100,00
63330000000 FORM.PROFESS.CONTINU			3 760	0,05	-3 760	-100,00
63512000000 TAXE FONCIERE	68 720	0,95	66 449	0,89	2 271	3,42
63513000000 TAXE D'HABITATION	25 500	0,35	28 388	0,38	-2 888	-10,16
63514000000 TAXES SUR FRICHES COMMERCIALES	1 029	0,01	1 007	0,01	22	2,18
63540000000 DROITS ENREG.&AUTRES TAXES	-3 958	-0,04	95	0,00	-4 053	N/S
Salaires et traitements	851 581	11,72	1 054 098	14,05	-202 517	-19,20
64111000000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	1 008 785	13,88	1 011 269	13,48	-2 484	-0,24
64120000000 Conges payes	-157 203	-2,15	42 829	0,57	-200 032	-467,04
Cotisations sociales	538 156	7,41	433 937	5,78	104 219	24,02
64510000000 COTISATIONS SECURITE SOCIALE	326 688	4,50	305 380	4,07	21 308	6,98
64531000000 COTISATIONS IRCANTEC	34 819	0,48	35 924	0,48	-1 105	-3,07
64532000000 COT RETRAITE & PREVOYANCE CADR	36 978	0,51	36 129	0,48	849	2,35
64533000000 PREVOYANCE CADRE	5 857	0,08	5 898	0,08	-41	-0,69
64534000000 PREVOYANCE NON CADRE	4 415	0,06	4 726	0,06	-311	-6,57
64536000000 COTISATION FORMATION CONTINU/CPF CDD	10 985	0,15	10 657	0,14	328	3,08
64544000000 AG2R Retraite suppl.	6 519	0,09	6 826	0,09	-307	-4,49
64546000000 Mutuelle UFR	13 539	0,19	12 398	0,17	1 141	9,20

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
COMPTE DE RESULTAT

page 15

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
64581000000 COTISATIONS AUX ORGANISMES SOCIAUX	91 856	1,26			91 856	N/S
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	2 934	0,04	2 257	0,03	677	30,00
64800000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	11 977	0,16	13 742	0,18	-1 765	-12,83
64900000000 REMBOURSEMENTS CHARGES DE PERS	-8 412	-0,11			-8 412	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	385 176	5,30	509 849	6,80	-124 673	-24,44
68112000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS CO	385 176	5,30	359 786	4,80	25 390	7,06
68174000000 DOTATIONS DEP CREANCES DOUTEUS			150 063	2,00	-150 063	-100,00
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés	64 590	0,89	42 893	0,57	21 697	50,58
68950000000 REPORTS EN FONDS DEDIES	64 590	0,89	42 893	0,57	21 697	50,58
Autres charges	1 890 270	26,01	1 729 963	23,06	160 307	9,27
65400000000 PERTES/CREANCES IRRECouvrABLES	2 336	0,03	1 341	0,02	995	74,20
65800000000 CCL VOYAGES & SEJOURS	343 362	4,73	354 018	4,72	-10 656	-3,00
65811000000 ATELIER SANTE ET BIEN ETRE/CONTRIB. QVT	13 300	0,18	14 550	0,19	-1 250	-8,58
65820000000 CCL AUTRES ACTIVITES	325 000	4,47	348 543	4,65	-23 543	-6,74
65833000000 ACTIVITES INTER COMMISSIONS	65 557	0,90	44 651	0,60	20 906	46,82
65835000000 CFRCES CGOSH OUTRE MER /CULTUR	53 425	0,74	27 893	0,37	25 532	91,54
65850000000 RESIDENCES HOTELIERES /CARAIBES	363 719	5,01	417 031	5,56	-53 312	-12,77
65870000000 COMMISSION COMMUNICATION	321 386	4,42	302 569	4,03	18 817	6,22
65880000000 AUTRES CHARGES DE GESTIONS	10 300	0,14			10 300	N/S
65881000000 PENALITES,AMENDES	6 087	0,08			6 087	N/S
65890000000 COMMISSION SPORT	385 799	5,31	219 367	2,92	166 432	75,87
Total des charges d'exploitation (II)	8 826 402	121,47	8 201 533	109,33	624 869	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 646 223	-22,65	-884 506	-11,78	-761 717	-86,11
PRODUITS FINANCIERS:						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	17 829	0,25	18 756	0,25	-927	-4,93
76210000000 REVENUS D'OBLIGATIONS	17 050	0,23	17 050	0,23	0,00	0,00
76240000000 PRODUITS/FRAIS DE GESTION	779	0,01	1 706	0,02	-927	-54,33
Autres intérêts et produits assimilés	39 380	0,54	116 379	1,55	-76 999	-66,15
76842000000 REVENUS COMPTE / LIVRET CRCAM	4 126	0,06	8 191	0,11	-4 065	-49,62
76842500000 REVENUS DAT CRCAM	6 377	0,09	6 328	0,08	49	0,77
76843000000 REVENUS COMPTE/LIVRET A BRED	1 966	0,03	-1 166	-0,01	3 132	268,61
76850000000 REVENUS TERME3 CREDIT MUTUEL	93	0,00	137	0,00	-44	-32,11
76851000000 REVENU LIVRET BLEU ASSOCIATION	2 461	0,03	3 275	0,04	-814	-24,84
76851500000 Revenus psb ccm	2 208	0,03	2 151	0,03	57	2,65
76852900000 REVENUS TONIC PRIVILEGE	-21 207	-0,28	4 200	0,06	-25 407	-604,92
76855500000 REV TONIC+ ASSO20295960 CCM	342	0,00	178	0,00	164	92,13
76856000000 Rev tonic+ ass ccm0001124802	702	0,01	420	0,01	282	67,14
76860000000 REVENUS CDN BNP			35 786	0,48	-35 786	-100,00
76883500000 REVENUS FCP BRED	42 312	0,58	56 879	0,76	-14 567	-25,60
Reprises sur dépréciations et provisions			230	0,00	-230	-100,00
78665000000 REP.PROV.DEP.VAL.MOB			230	0,00	-230	-100,00
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées	29 066	0,40			29 066	N/S
76710000000 PRODUITS NETS DE CESSION VMP	29 066	0,40			29 066	N/S
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			14 995	0,20	-14 995	-100,00
76730000000 76730000000			14 995	0,20	-14 995	-100,00
Total des produits financiers (III)	86 274	1,19	150 360	2,00	-64 086	-42,61
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	-2 108	-0,02	2 108	0,03	-4 216	-199,99
68665000000 DOTATIONS AUX PROV VMP	-2 108	-0,02	2 108	0,03	-4 216	-199,99
Intérêts et charges assimilées	7 683	0,11	7 697	0,10	-14	-0,17
66150000000 INTERETS/CPTE COURANTS CREDITE	35	0,00	5	0,00	30	600,00

COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
66160000000 Commissions d'endos tpe	7 648	0,11	7 691	0,10	-43	-0,55
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	22 905	0,32	2 327	0,03	20 578	884,31
66700000000 CHARGES NETTES S/ CESSION VMP	22 905	0,32			22 905	N/S
66730000000 66730000000			2 327	0,03	-2 327	-100,00
Total des charges financières (IV)	28 480	0,39	12 132	0,16	16 348	134,75
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	57 794	0,80	138 228	1,84	-80 434	-58,18
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 588 429	-21,85	-746 279	-9,94	-842 150	-112,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
77180000000 PRD EXCEPT/OPER GESTION			29 550	0,39	-29 550	-100,00
77500000000 PRODUITS CESSION EAC			5 000	0,07	-5 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (V)			34 550	0,46	-34 550	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
67180000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/OP GES			1 267	0,02	-1 267	-100,00
67500000000 VALEURS CPTBLES EAC			312	0,00	-312	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)			1 579	0,02	-1 579	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			32 971	0,44	-32 971	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	7 266 453	100,00	7 501 935	100,00	-235 482	-3,13
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 854 882	121,86	8 215 244	109,51	639 638	7,79
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 588 429	-21,85	-713 308	-9,50	-875 121	-122,67
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe association

PREAMBULE

Le CGOSH est une association loi 1901 qui gère les œuvres sociales, culturelles, éducatives et de loisirs pour le personnel des établissements hospitaliers publics de soins, de cure, d'hébergement et de prévention de la Martinique.

Afin de répondre aux besoins des bénéficiaires et de mettre en œuvre l'ensemble des prestations et activités proposées, le CGOSH met en place 5 commissions composées de 2 co-responsables et de membres.

Il existe 5 commissions :

- La commission prestation
- La commission logements
- La commission communication
- La commission sport (secondée par des sous-commissions)
- La commission culture et loisirs (secondée par des sous-commissions)

Seule la commission prestation étudie les dossiers de demande d'aide exceptionnelle des agents selon des critères d'éligibilité définis au préalable par les membres du conseil d'administration.

Les autres prestations sont servies par l'administration du C.G.O.S.H selon des critères d'éligibilité.

Afin de mener à bien ses missions, le C.G.O.S.H dispose de moyens humains, matériels et financiers.

- ✓ Moyens humains se répartissent comme suit :
 - a) Le personnel du CGOSH réparti sur les centres et le reste du personnel basé au siège pour les services administratifs et la délivrance des autres prestations.
 - b) Les membres des différentes commissions et sous commissions (bénévoles) ainsi que les correspondants dédiés présents dans chaque établissement hospitalier.
- ✓ Moyens matériels avec les différents centres de vacances dont dispose le CGOSH
- ✓ Moyens financiers avec le versement d'une contribution mensuelle des établissements publics hospitaliers.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 019 112 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 1 588 429 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/03/2026 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par courrier en date du 27 janvier 2021, la direction générale de l'offre de soins du ministère des Solidarités et de la santé informe que l'agrément temporaire octroyé au CGOSH Martinique est prolongé jusqu'à la signature de la convention d'agrément. Aucune évolution concernant ce point n'est portée à notre connaissance sur 2024.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Les opérations militaires débutées le 28 février 2026 en Iran provoquent une instabilité sur l'économie mondiale. Ces événements induits pourraient avoir un impact général sur les marchés et donc un impact sur la performance, la valorisation, la volatilité ou la liquidité des actifs.

À ce jour, ces risques sont toutefois difficilement chiffrables et il est difficile d'avoir une visibilité sur les impacts à moyen et long terme mais ils feront l'objet d'un suivi au regard de l'évolution de la situation sur l'année 2026.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

En ce qui concerne les prêts, la règle de dépréciation tient compte des critères suivants : dépréciation à 100% à compter de 3 échéances impayées pour toute échéance datant de plus de 24 mois résultant de l'activité « prêt » du CGOSH.

Valeurs Mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition.

Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure au prix d'acquisition.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Le règlement 2022-06 sur la modernisation des états financiers a été mis en application à partir du 01 janvier 2025.

Il a pour effet d'annuler les comptes de charges et produits exceptionnels et les comptes 79x de transferts de charges.

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	145 198			145 198
Immobilisations corporelles	15 219 036	129 511	157 975	15 190 572
Immobilisations financières	128 499		51 883	76 616
TOTAL	15 492 734	129 511	209 858	15 412 386

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	134 841	7 525		142 366
TOTAL I	134 841	7 525		142 366
Terrains	12 988			12 988
Constructions				
sur sol propre	7 097 550	200 145	76 532	7 221 163
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	1 317 472	44 624	57 086	1 305 010
Installations techniques, matériel, outillages industriels	290 954	26 846	9 740	308 060
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	440 020	43 764	14 272	469 512
Matériel de transport	47 222	14 426		61 648
Matériel de bureau et informatique	793 271	46 137		839 408
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	9 999 476	375 942	157 630	10 217 789
TOTAL GENERAL (I+II)	10 134 316	383 467	157 630	10 360 155

Le 16 août 1990, le CGOSH a donné à bail emphytéotique à la MARTINIQUE D'HLM un terrain qu'il possède pour une durée de 49 ans.

Dans le cadre de cette opération la MARTINIQUE D'HLM est "autorisée à construire sur ledit terrain vingt bâtiments devant comprendre au total cent logements à usage d'habitation." Il est précisé sur l'acte notarié qu'à l'expiration du bail, le preneur sera tenu de laisser et abandonner au bailleur toutes les constructions et améliorations qu'il aura faites, sans pouvoir réclamer aucune indemnité.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations	63 876		63 876
Prêts	12 740		12 740
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	1 038 118	1 038 118	
Autres créances	58 202	58 202	
Charges constatées d'avance	71 157	71 157	
TOTAL	1 244 093	1 167 477	76 616

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	299 904		16 377	283 527
Comptes financiers	2 180		2 108	
TOTAL	302 084		18 485	283 527

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 573 471				4 573 471
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	1 844 291				1 844 291
Dont générosité du public					
Report à nouveau	11 654 699			713 308	10 941 391
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-713 308	713 308		1 588 429	-1 588 429
Dont générosité du public					
Situation nette	17 359 153	713 308		2 301 737	15 770 724
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	17 359 153	713 308		2 301 737	15 770 724
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Depuis le 01/01/2021, le solde des cotisations CESU non utilisé en fin d'exercice est comptabilisé en fonds dédiés :

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	646 537		64 590	4 172		646 537	
TOTAL	646 537		64 590	4 172		706 954	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	58 100	58 100		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	386 547	386 547		
Dettes fiscales et sociales	719 745	719 745		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	373 851	373 851		
Produits constatés d'avance	3 192	3 192		
TOTAL	1 541 434	1 541 434		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	111 497
Dettes fiscales et sociales	383 251
Autres dettes	
TOTAL	494 748

Annexe association (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 322 976 E contre 274 176 E en 2024.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- l'âge de départ à la retraite : 64 ans
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1%
- le taux d'actualisation retenu : 3,96%

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	+ 5 ans
Montant des IFC	192 589	20 938	109 449

Informations relatives au crédit-bail**Crédit-bail mobilier**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		14 560	14 560
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		5 824	5 824
- Dotations de l'exercice		2 912	2 912
TOTAL		23 296	23 296
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		19 504	19 504
- Exercice		9 752	9 752
TOTAL		6 393	6 393
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		9 752	9 752
- à plus d'un an et cinq au plus		9 752	9 752
- à plus de cinq ans			
TOTAL		19 504	19 504
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		2 912	2 912
- à un an au plus		2 912	2 912
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		5 824	5 824
Montant pris en charge dans l'exercice		9 752	9 752

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	
Non cadres	15	
TOTAL	20	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 24 000 E.

CGOSH
Courrier Arrivé

29 MAI 2026

COMITE DE GESTION DES ŒUVRES SOCIALES HOSPITALIERES MARTINIQUE

CENTRE DELGRES – DILLON VALMENIERE

97200 FORT-DE-FRANCE

-----oOo-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

-----oOo-----



COMITE DE GESTION DES ŒUVRES SOCIALES HOSPITALIERES - MARTINIQUE
Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

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 DE GESTION DES ŒUVRES SOCIALES HOSPITALIERES de la Martinique 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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- Le paragraphe « CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION » indique l'application du règlement 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et en explicite les principaux impacts ;
- Le paragraphe « PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES » indique l'application du règlement ANC 2018-06 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Le paragraphe « EVENEMENTS POST-CLOTURE » indique que « *les opérations militaires débutées le 28 février 2026 en Iran provoquent une instabilité sur l'économie mondiale. Ces*



Société de commissariat aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Basse-Terre

événements induits pourraient avoir un impact général sur les marchés et donc un impact sur la performance, la valorisation, la volatilité ou la liquidité des actifs. ». Dans ce cadre, il existe ainsi notamment un point de vigilance accru sur l'assertion d'évaluation des placements financiers faits par le CGOSH ;

- Le paragraphe « EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE » stipule que « *Par courrier en date du 27 janvier 2021, la direction générale de l'offre de soins du Ministère des Solidarités et de la santé informe que l'agrément temporaire octroyé au CGOSH Martinique est prolongé jusqu'à la signature de la convention d'agrément. » ;*

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.

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.

- Le paragraphe « CREANCES » de l'annexe expose les critères de dépréciation des créances résultant des impayés de l'activité « prêts » du CGOSH. Au titre de l'exercice 2025, une dépréciation a été enregistrée pour un montant de 135 K€.
- Les dépenses engagées dans le cadre du projet de construction du nouveau siège de l'Association et d'un centre de loisirs sont inscrites en immobilisations en cours pour un montant de 1 183 K€. Ces dépenses sont dépréciées intégralement.

Dans la cadre notre appréciation des évaluations significatives, nous nous sommes assurés de la correcte estimation de ces dépréciations au 31 décembre 2025.

- L'association a appliqué les dispositions prévues par le règlement ANC 2018-06. Nous nous sommes assurés de la correcte application de ce règlement, et notamment de la pertinence des informations de l'annexe des comptes annuels ;
- L'Association applique depuis quelques années un nouveau traitement comptable pour l'enregistrement des cotisations « CESU » en fonds dédiés. Nous nous sommes assurés de la pertinence du traitement comptable, ainsi que l'information donnée dans l'annexe des comptes annuels.



Société de commissariat aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Basse-Terre

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 de gestion 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Baie-Mahault, le 07 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes,

CABINET ACTIVE AUDIT
SARL au capital de 10 000 Euros
COMMISSARIAT AUX COMPTES
39 Rue Ferdinand Foch - Impt. Orlando - Lot 44
ZI Jany - 97122 BAIE-MAHAULT
Tél : 0590 813 879 - Fax : 0590 287 884
Siret : 497 051 844 00041 - APE 6920 Z

Steeve MANLIUS



ANNEXE DU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la 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.

**COMITE DE GESTION DES ŒUVRES
SOCIALES HOSPITALIERES
MARTINIQUE**

CGOSH
Courrier Arrivé

29 MAI 2026

CENTRE DELGRES – DILLON VALMENIERE

97200 FORT-DE-FRANCE

-----OOO-----

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

-----OOO-----



Société de commissariat aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Basse-Terre

COMITE DE GESTION DES ŒUVRES SOCIALES HOSPITALIERES - MARTINIQUE
Exercice clos le 31 décembre 2025

**Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association COMITE DE GESTION DES ŒUVRES SOCIALES HOSPITALIERES de la Martinique, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Baie-Mahault, le 07 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes

CABINET ACTIVE AUDIT
SARL au capital de 10 000 Euros
COMMISSARIAT AUX COMPTES
39 Rue Ferdinand Forest - Imm. Orlando - Lot 44
ZI Jarry - 97122 BAIE-MAHAULT
Tél : 0590 813 879 - Fax : 0590 257 384
Siret : 497 951 848 00041 - APE 6920 Z

Steeve MANLIUS