

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

Monique Confiant

EXPERT-COMPTABLE

**Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables
de la Martinique**

Résidence Allende
Bât. H7
Les Hauts de Dillon
97200 FORT DE FRANCE
Téléphone : 0596.70.02.02
Télécopie : 0596.71.16.70
353 602 964 00010 - APE 741 C
E.mail : mconfiant@cabinetconfiant.com

C.G.O.S.H

IMMEUBLE DELGRES – BAT D

97200 FORT DE FRANCE

ETATS FINANCIERS AU 31.12.24

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association ANC	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds propres</i>	3
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	3
<i>Provisions</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	4
Compte de résultat association ANC	5
<i>Produits d'exploitation</i>	5
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Annexe association	7
PREAMBULE	7
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
METHODE GENERALE	8
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	8
CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	9
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	10
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	12
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
AUTRES INFORMATIONS	15
Bilan association ANC détaillé	16
ACTIF	16
ACTIF IMMOBILISE	16
<i>Immobilisations incorporelles</i>	16
<i>Immobilisations corporelles</i>	16
<i>Immobilisations financières</i>	17
ACTIF CIRCULANT	18
PASSIF	20
FONDS PROPRES	20
FONDS REPORTES ET DEDIES	20
PROVISIONS	20
DETTES	20
<i>Engagements reçus</i>	21
<i>Engagements donnés</i>	21
Compte de résultat association ANC détaillé	22
<i>Produits d'exploitation</i>	22
<i>Charges d'exploitation</i>	22
<i>Produits financiers</i>	24
<i>Charges financières</i>	24
<i>Produits exceptionnels</i>	25
<i>Charges exceptionnelles</i>	25
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	25

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise COMITE DE GESTION DES OEUVRES SOCIALES HOSPITALIERES pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	19 385 946,21 Euros
total des produits d'exploitation	7 317 026,11 Euros
résultat net comptable	-713 308,11 Euros

Fait à FORT-DE-FRANCE
Le 27/03/2025



Monique CONFIAANT

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	145 198	134 841	10 358	6 868	3 490
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	2 355 302	12 988	2 342 315	2 342 315	
Constructions	9 746 896	8 415 021	1 331 875	1 026 539	305 336
Installations techniques, matériel et outillage industriels	349 290	290 954	58 336	38 422	19 914
Autres immobilisations corporelles	1 479 940	1 280 513	199 428	147 716	51 712
Immobilisations corporelles en cours	1 287 607	1 182 533	105 074	105 074	
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	115 759		115 759	229 581	- 113 822
Autres	12 740		12 740	12 740	
TOTAL (I)	15 492 734	11 316 850	4 175 884	3 909 254	266 630
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	256 411		256 411	298 532	- 42 121
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	888 653	299 904	588 749	1 103 439	- 514 690
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	28 505		28 505	23 281	5 224
Valeurs mobilières de placement	6 413 291	2 108	6 411 183	6 390 331	20 852
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	7 856 271		7 856 271	8 170 073	- 313 802
Charges constatées d'avance	68 943		68 943	37 147	31 796
TOTAL (II)	15 512 074	302 012	15 210 062	16 022 803	- 812 741
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	31 004 808	11 618 862	19 385 946	19 932 057	- 546 111

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	4 573 471	4 573 471	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	1 844 291	1 844 291	
. Autres			
Report à nouveau	11 654 699	12 158 722	- 504 023
Excédent ou déficit de l'exercice	-713 308	-504 024	- 209 284
Situation nette (sous total)	17 359 153	18 072 461	- 713 308
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	17 359 153	18 072 461	- 713 308
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	646 537	608 725	37 812
TOTAL (II)	646 537	608 725	37 812
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 177	20	35 157
Emprunts et dettes financières diverses	11 230	11 230	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 659	319 193	- 25 534
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	807 931	720 274	87 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 829	541	8 288
Autres dettes	220 564	193 514	27 050
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 867	6 099	- 3 232
TOTAL (IV)	1 380 257	1 250 872	129 385
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	19 385 946	19 932 057	- 546 111
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	6 111 475	5 790 243	321 232	5,55
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	263 110	212 290	50 820	23,94
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	176 664	257 475	- 80 811	-31,39
Utilisations des fonds dédiés	5 081	1 058	4 023	380,25
Autres produits	760 696	618 011	142 685	23,09
Total des produits d'exploitation (I)	7 317 026	6 879 077	437 949	6,37
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	932 946	794 314	138 632	17,45
Aides financières	3 388 332	3 077 252	311 080	10,11
Impôts, taxes et versements assimilés	109 515	108 584	931	0,86
Salaires et traitements	1 054 098	1 017 587	36 511	3,59
Charges sociales	433 937	426 702	7 235	1,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	509 849	470 372	39 477	8,39
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	42 893	72 785	- 29 892	-41,07
Autres charges	1 729 963	1 548 488	181 475	11,72
Total des charges d'exploitation (II)	8 201 533	7 516 086	685 447	9,12
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-884 506	-637 009	- 247 497	38,85
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	18 756	20 836	- 2 080	-9,98
Autres intérêts et produits assimilés	116 379	39 022	77 357	198,24
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	230	14 669	- 14 439	-98,43
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	14 995	8 387	6 608	78,79
Total des produits financiers (III)	150 360	82 914	67 446	81,34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 108	230	1 878	816,52
Intérêts et charges assimilées	7 697	6 526	1 171	17,94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	2 327		2 327	N/S

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	12 132	6 756	5 376	79,57
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	138 228	76 158	62 070	81,50
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-746 279	-560 851	- 185 428	33,06
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	29 550	74 880	- 45 330	-60,54
Sur opérations en capital	5 000	300	4 700	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	34 550	75 180	- 40 630	-54,04
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 267	12 986	- 11 719	-90,24
Sur opérations en capital	312	5 367	- 5 055	-94,19
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 579	18 353	- 16 774	-91,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	32 971	56 828	- 23 857	-41,98
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	7 501 935	7 037 171	464 764	6,60
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 215 244	7 541 195	674 049	8,94
EXCEDENT OU DEFICIT	-713 308	-504 024	- 209 284	41,52
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe association

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité

Le CGOSH est une association loi 1901 qui gère les oeuvres 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.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Afin de répondre aux besoins des bénéficiaires et de mettre en oeuvre l'ensemble des prestations et activités proposées, le CGOSH met en place 5 commissions composées de 2 co-responsable 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 cgosh selon des critères d'éligibilité

- Description des moyens mis en oeuvre

Afin de mener à bien ses missions, le CGOSH 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 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 385 946,21 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 713 308,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/04/2025 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.

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, 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 2 critères suivants:

Dépréciation à 100% à compter de 3 échéances impayées et 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 ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Annexe association (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	143 949	8 496	7 247	145 198
Immobilisations corporelles	14 687 560	732 054	200 304	15 219 036
Immobilisations financières	242 321			128 499
TOTAL	15 073 830	740 550	207 551	15 492 734

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	137 081	5 006	7 247	134 841
TOTAL I	137 081	5 006	7 247	134 841
Terrains	12 988			12 988
Constructions				
sur sol propre	6 990 904	195 227	88 581	7 097 550
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	1 324 747	48 812	56 087	1 317 472
Installations techniques, matériel, outillages industriels	266 542	24 413		290 954
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	433 226	38 091	31 298	440 020
Matériel de transport	51 740	10 657	15 175	47 222
Matériel de bureau et informatique	764 814	37 580	9 124	793 271
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	9 844 961	354 780	200 266	9 999 476
TOTAL GENERAL (I+II)	9 982 043	359 786	207 513	10 134 316

Le 16 août 1990, le CGOSH a donné à bail emphytéotique à la MARTINICAISE D'HLM un terrain qu'il possède pour une durée de 49 ans. Dans le cadre de cette opération la MARTINICAISE 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			
Prêts	115 759		115 759
Autres créances	12 740		12 740
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	888 653	888 653	
Autres créances	28 505	28 505	
Charges constatées d'avance	68 943	68 943	
TOTAL	1 114 601	986 102	128 499

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	317 249	150 063	167 408	299 904
Comptes financiers	230	2 108	230	
TOTAL	317 478	152 171	167 637	299 904

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	12 158 722			504 024	11 654 699
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-504 024	504 024	-713 308		-713 308
Dont générosité du public					
Situation nette	18 072 461	504 024	-713 308	504 024	17 359 153
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	18 072 461	504 024	-713 308	504 024	17 359 153
TOTAL dont générosité du public					

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

ventions
ploitation
tributions
cières
tres
nismes
sources
à la
rosité du
c

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etablissements de crédit	
Dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	

Charges à payer par poste de bilan

Emprunts et dettes établissements de crédit	320
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	101 890
Dettes fiscales et sociales	462 177
Autres dettes	

Annexe association (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	Net
Produits exceptionnels	34 550
Sur opérations de gestion	29 550
Produits de cession des éléments d'actif	5 000
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	1 579
Sur opérations de gestion	1 267
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	312
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	32 971

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

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 passif social au 31/12/2024 est évalué à 274 176

Les hypothèses retenues sont :

- taux d'actualisation 3.76%
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de progression des salaires :1%

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	+ 5 ans
Montant des IFC	81 463	128 569	64 144

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 23 870€

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	145 198	134 841	10 358	6 868	3 490
2050000000 LOGICIELS	145 198		145 198	143 949	1 249
2805000000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		134 841	-134 841	-137 081	2 240
Immobilisations corporelles					
Terrains	2 355 302	12 988	2 342 315	2 342 315	
2111000000 TERRAINS NUS	762 245		762 245	762 245	
2112000000 TERRAIN L'ETANG ZABRICOT	1 452 830		1 452 830	1 452 830	
2115200000 TERRAIN MORNE VERT	12 232		12 232	12 232	
2115300000 TERRAIN CASE PILOTE	42 686		42 686	42 686	
2115400000 TERRAIN MACABOU	34 880		34 880	34 880	
2115500000 TERRAIN POINTE FAULA	37 441		37 441	37 441	
2125400000 AMENAGEMENT TERRAIN MACABOU	12 988		12 988	12 988	
2812000000 AMORT.AGENCEMENT.AMEN.TERRAIN		12 988	-12 988	-12 988	
Constructions	9 746 896	8 415 021	1 331 875	1 026 539	305 336
2131000000 CONSTRUCTION SIEGE DILLON	942 827		942 827	942 827	
2131200000 CONSTRUCTION MORNE VERT	322 256		322 256	277 154	45 102
2131300000 CONSTRUCTION CASE PILOTE	752 205		752 205	684 815	67 390
2131400000 CONSTRUCTION MACABOU	1 871 436		1 871 436	1 722 763	148 673
2131500000 CONSTRUCTION CENTRE DE LOISIRS	1 914 856		1 914 856	1 913 519	1 337
2131600000 CONSTRUCTION BUNGALOWS PFAULA	1 458 321		1 458 321	1 381 667	76 654
2135100000 AMENAGEMENT SIEGE FDF	2 942		2 942	2 942	
2135110000 AMENAGEMENT SIEGE DILLON	548 586		548 586	548 586	
2135200000 AMENAGEMENT MORNE VERT	77 417		77 417	79 555	- 2 138
2135300000 AMENAGEMENT CASE PILOTE	107 631		107 631	99 536	8 095
2135400000 AMENAGEMENT MACABOU	488 082		488 082	491 141	- 3 059
2135500000 AMENAG.CTRE LOISIRS PTE FAULA	71 579		71 579	71 579	
2135600000 AMENAGEMENT BUNGALOWS PTE FAUL	206 631		206 631	195 903	10 728
2138200000 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE MVERT	110 267		110 267	110 267	
2138300000 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE CPILOTE	253 448		253 448	253 448	
2138400000 OUVRAGES D'INFRASTRURE MACABOU	525 656		525 656	473 733	51 923
2138600000 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE PTE FAULA	92 755		92 755	92 755	
2813100000 AMORT.CONST SIEGE DILLON		942 827	-942 827	-942 827	
2813120000 AMORT. CONSTRUC. MORNE VERT		249 393	-249 393	-245 294	- 4 099
2813130000 AMORT.CONST CASE PILOTE		488 936	-488 936	-490 883	1 947
2813140000 AMORT.CONST. MACABOU		1 509 806	-1 509 806	-1 485 130	- 24 676
2813150000 AMORT. CONST SALLE POLYVALENTE		1 834 240	-1 834 240	-1 819 225	- 15 015
2813160000 AMORT CONST BUNGALOW PTE FAUL		1 313 579	-1 313 579	-1 289 780	- 23 799
2813500000 AMORT AMENAGEMENT SIEGE DILLON		520 980	-520 980	-511 826	- 9 154
2813520000 AMORT.AAI CONSTRUC.MNE VERT		72 646	-72 646	-70 724	- 1 922
2813530000 AMORT AMENAGEMENT CASE PILOTE		76 530	-76 530	-81 330	4 800
2813540000 AMORT. AMENAGEMENT MACABOU		401 582	-401 582	-425 384	23 802
2813550000 AMORT AMEN. SALLE POLYVALENTE		68 254	-68 254	-66 163	- 2 091
2813560000 AMORT.AMENAG BUNGALOW PFAULA		177 480	-177 480	-169 320	- 8 160
2813820000 AMORT OUVRAG D'INFRASTRUCTURES MVERT		108 247	-108 247	-107 061	- 1 186
2813830000 AMORT OUVRAG INFRASTRUCT CPILOTE		253 113	-253 113	-248 346	- 4 767
2813840000 AMORT OUV INFRASTRUCTURE MACABOU		328 231	-328 231	-299 754	- 28 477
2813860000 AMORT OUV INFRASTRUCTURE PTE FAULA		69 177	-69 177	-62 604	- 6 573
Installations tech., matériel et outillage	349 290	290 954	58 336	38 422	19 914
2151100000 INSTALLATIONS SPEC DILLON	24 419		24 419	24 419	
2151200000 INSTALLATIONS SPEC MORNE VERT	2 767		2 767	2 767	
2151300000 INSTALLATIONS SPEC CASE PILOTE	43 527		43 527	43 527	
2151400000 INSTALLATIONS SPEC.MACABOU	165 232		165 232	165 232	
2151600000 INSTAL. SPEC BUNGALOWS PFAULA	73 557		73 557	31 099	42 458
2155100000 OUTILLAGE SIEGE	3 224		3 224	3 224	
2155200000 OUTILLAGE MORNE VERT	4 947		4 947	4 947	
2155300000 OUTILLAGE CASE PILOTE	4 276		4 276	4 276	
2155400000 OUTILLAGE MACABOU	21 167		21 167	19 298	1 869
2155500000 OUTILLAGE POINTE FAULA	6 173		6 173	6 173	
2815100000 AMORT INSTA.COMPLEXES SPECIALI		21 477	-21 477	-17 507	- 3 970
2815120000 AMORT RESEAU TEL MV		912	-912	-220	- 692

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
2815130000 AMORT INST CPLEX CP		36 205	-36 205	-33 946	- 2 259
2815140000 AMORT. INST. CPLEX MACABOU		162 343	-162 343	-158 533	- 3 810
2815160000 AMORT INST CPLEX BUNG PFAULA		37 306	-37 306	-27 217	- 10 089
2815510000 AMORT. OUTILLAGE SIEGE		3 224	-3 224	-3 224	
2815520000 AMORT.OUTILLAGE MORNE VERT		4 873	-4 873	-4 693	- 180
2815530000 AMORT OUTILLAGE CASE PILOTE		4 191	-4 191	-3 487	- 704
2815540000 AMORT. OUTILLAGE MACABOU		14 776	-14 776	-12 345	- 2 431
2815550000 AMORT. OUTILLAGE PTE FAULA		5 649	-5 649	-5 371	- 278
Autres immobilisations corporelles	1 479 940	1 280 513	199 428	147 716	51 712
2181100000 AUTRES AMEN.DIVERS DILLON	25 734		25 734	25 734	
2181500000 AMENAG. DIVERS PTE FAULA	111 365		111 365	111 365	
2181610000 AGENCEMENT BUNGALOWS PFAULA	61 840		61 840	55 495	6 345
2181620000 AMENAGEMENT LLGT MORNE VERT	21 046		21 046	24 474	- 3 428
2181630000 AMENAGEMENT LLGT CASE PILOTE	34 076		34 076	34 265	- 189
2181640000 AGENCEMENT LLGT MACABOU	111 383		111 383	102 272	9 111
2181650000 ELECTROMENAGER MACABOU	62 900		62 900	58 971	3 929
2181660000 ELECTROMENAGER BUNGALOWS PF	60 219		60 219	57 794	2 425
2181670000 ELECTROMENAGER MORNE VERT	7 044		7 044	9 133	- 2 089
2181680000 ELECTROMENAGER SIEGE DILLON	1 511		1 511	1 511	
2181690000 ELECTROMENAGER CASE PILOTE	16 207		16 207	16 194	13
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	76 094		76 094	69 965	6 129
2183100000 MATERIEL DE BUREAU INF. SIEGE	209 070		209 070	159 889	49 181
2183150000 MATERIEL AUDIO VISUEL TELEMAT	138 021		138 021	130 673	7 348
2183200000 MAT.DE BUREAU & INF MORNE VERT	5 952		5 952	5 952	
2183300000 MAT. DE BUREAU & INFO CASE PIL	5 519		5 519	5 519	
2183400000 MAT. DE BUREAU & INF MACABOU	10 084		10 084	10 084	
2183500000 MATERIEL DE BUREAU INF PTE FAU	6 712		6 712	6 712	
2184000000 MOBILIER SIEGE DILLON	169 167		169 167	167 574	1 593
2184100000 MOBILIER SIEGE FDF	22 322		22 322	22 322	
2184200000 MOBILIER MORNE VERT	20 083		20 083	20 083	
2184300000 MOBILIER CASE PILOTE	37 376		37 376	37 376	
2184400000 MOBILIER MACABOU	65 397		65 397	63 323	2 074
2184500000 MOBILIER SALLE POLYVALENTE	92 758		92 758	92 758	
2184600000 MOBILIER BUNGALOW PTE FAULA	108 058		108 058	108 058	
2818020000 AMORT MENAGER LLGT MORNE VERT		25 177	-25 177	-23 620	- 1 557
2818030000 AMORT AMENAG LLGT CASE PILOTE		23 683	-23 683	-28 561	4 878
2818110000 AMT IGAAD D/LOCAUX L		21 858	-21 858	-20 677	- 1 181
2818120000 AMORT. AMEN DIVERS MNE VERT		-1 877	1 877	-6 464	8 341
2818140000 AMORT. INST. AMEN. DIVERS MACA		92 043	-92 043	-90 711	- 1 332
2818150000 AMORT INST AMEN DIV PTE FAULA		97 016	-97 016	-87 091	- 9 925
2818160000 AMORT AMENAG DIVERS		1 481	-1 481	-1 181	- 300
2818170000 AMORT.AMEN DIVERS CPILOTE		13 002	-13 002	-13 022	20
2818180000 AMORT. AMEN. DIV MACABOU		60 811	-60 811	-55 389	- 5 422
2818190000 AMORT AMEN. DIVERS PTE FAULA		52 825	-52 825	-51 967	- 858
2818200000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		47 222	-47 222	-51 740	4 518
2818210000 AMORT.ELECTROMENAGER PTE FAULA		54 000	-54 000	-54 543	543
2818300000 AMT MAT.BUR ET INFOR M-V		5 952	-5 952	-5 898	- 54
2818310000 AMORT MAT BUREAU & INFO SIEGE		148 302	-148 302	-147 955	- 347
2818320000 AMORT MAT AUDIO VISUEL TEL DIL		103 141	-103 141	-83 281	- 19 860
2818330000 AMORT MAT BUREAU INF CPILOTE		5 519	-5 519	-5 190	- 329
2818340000 AMORT MAT BUREAU INFO MACABOU		17 669	-17 669	-15 498	- 2 171
2818350000 AMORT MAT BUREAU INF PTE FAULA		6 569	-6 569	-6 191	- 378
2818400000 AMORT MOBILIER SIEGE DILLON		164 233	-164 233	-160 620	- 3 613
2818410000 AMORT MOBILIER SIEGE FDF		22 322	-22 322	-22 322	
2818420000 AMORT MOBILIER MORNE VERT		19 930	-19 930	-19 930	
2818430000 AMORT MOBILIER CASE PILOTE		37 423	-37 423	-37 108	- 315
2818440000 AMORT MOBILIER MACABOU		63 560	-63 560	-62 921	- 639
2818450000 AMORT MOBILIER SALLE POLYVAL.		90 591	-90 591	-89 841	- 750
2818460000 AMORT MOBIL BUNGALOWS PFAULA		108 058	-108 058	-108 058	
Immobilisations corporelles en cours	1 287 607	1 182 533	105 074	105 074	
2310000000 IMMOBILISATIONS EN C	105 074		105 074	105 074	
2313500000 CONST. EN COURS L'EZA	1 182 533		1 182 533	1 182 533	
2931000000 PROV.DEPREC.EZA		1 182 533	-1 182 533	-1 182 533	
Immobilisations financières					
Prêts	115 759		115 759	229 581	- 113 822
2744000001 PRET ACQUISITION HABITAT	99 767		99 767	150 437	- 50 670

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
2745000001 PRET AMELIORATION HABITAT	6 609		6 609	45 040	- 38 431
2749000001 PRET SOCIAL DIFFICULTES FINANCIERES	9 384		9 384	33 723	- 24 339
2749300001 ECO PRET AMELIORATION HABITAT				381	- 381
Autres	12 740		12 740	12 740	
2751000000 DEPOTS	10 300		10 300	10 300	
2755000000 CAUTIONNEMENTS	2 440		2 440	2 440	
TOTAL (I)	15 492 734	11 316 850	4 175 884	3 909 254	266 630
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	256 411		256 411	298 532	- 42 121
4091000000 AVANCES ET ACPTEs	91 801		91 801	141 027	- 49 226
4091300000 AIR CARAIBES	164 610		164 610	157 505	7 105
. Créances clients, usagers et comptes	888 653	299 904	588 749	1 103 439	- 514 690
4110110000 CLIENTS HOSPITALIERS	589 552		589 552	1 102 879	- 513 327
4160000000 CLIENTS DOUTEUX	299 102		299 102	317 809	- 18 707
4911100000 PROV° IMPAYE/PRET SOCIAL		67 086	-67 086	-75 536	8 450
4911400000 PROV° IMPAYES/PRET HABITAT ACQ		14 766	-14 765	-16 616	1 851
4911500000 PROV° IMPAYES/PRET AMELIORATIO		25 833	-25 833	-28 179	2 346
4911700000 PROV° IMPAYES/PRET VOYAG FAMIL		100	-100	-100	
4911800000 PROV/IMPAYES PRETS PERSONNEL		4 370	-4 370	-4 370	
4911900000 PROVISION/ PRET SOCIAL DIFFICU		37 908	-37 908	-42 607	4 699
4912000000 PROV° IMPAYES/PRETS ECO AMELIOR		1 638	-1 638	-1 638	
4916100000 PROV. AGTS IMPAYES/CAUTION		117 727	-117 727	-117 727	
4919000000 Provision pr litiges/prestation agt		2 896	-2 896	-2 896	
4919200000 PROVISION VAL A L'ENCAISSEMENT		27 581	-27 581	-27 581	
. Autres	28 505		28 505	23 281	5 224
4010000000 FOURNISSEURS DE BIENS & SERVICES	18 767		18 767	15 143	3 624
4370000000 TICKETS RESTAU	5 212		5 212	1 455	3 757
4620000000 CREANCES/CESSIONS IMMOBILISAT°				300	- 300
4687000000 AUTRES PRODS A RECEVOIR	2 524		2 524	4 381	- 1 857
4687100000 ARBRE DE NOEL	2 002		2 002	2 002	
Valeurs mobilières de placement	6 413 291	2 108	6 411 183	6 390 331	20 852
5041210000 OPC E. CREDIT SRI EUROPE	373 173		373 173	328 839	44 334
5041220000 OPC E. SHORT TERM CREDIT	363 562		363 562	298 045	65 517
5041230000 OPC E.QME	51 987		51 987	51 987	
5041250000 BNPP TRESOR C FCPFR0010116343	47 349		47 349	52 715	- 5 366
5041280000 OPC E.ALPHA MAJOR SRI	154 377		154 377	154 377	
5041300000 OPC ECH.H.YIEL.EUR.A3D	150 427		150 427	82 632	67 795
5041310000 BNP PARIBAS MOIS				17 224	- 17 224
5041320000 BNP OBLI CRED SI 3DEC	38 035		38 035	38 035	
5041330000 SICAV BNP PARV EU CLASS 3DEC	65 402		65 402		65 402
5041400000 BNP PARVEST EUR VAL CLASSIC C.3DEC				199 880	- 199 880
5044000000 OPCVM : SICAV POSTE GESTION	152 348		152 348	152 348	
5044100000 OPCVM : SICAV TRESORYS	79 137		79 137	79 137	
5044800000 SICAV CMTQ/BRED BP INSTITUTION	1 525 873		1 525 873	1 525 873	
5044950000 FCP NATEXIS EURO CASH (BRED)	1 669 976		1 669 976	1 669 976	
5045100000 PSB CREDIT SOCIAL(0000B2005206	72 119		72 119	69 967	2 152
5045200000 CMUT/BNP TRESOR CFCP	1 102 731		1 102 731	1 102 731	
5045300000 CMUT/CAMG EUROBL OC3DEC	20 646		20 646	20 646	
5045400000 CMUT/PVEPNHIBDCC 3 DEC	18 480		18 480	18 480	
5061000000 BNP P 3.35%30 IDX	200 000		200 000	200 000	
5076500000 OAT CRCAM	77 669		77 669	77 669	
5076550000 OBLIGATIONS CASA CRCAM 2.30%	250 000		250 000	250 000	
5906000000 PROVISIONS PR DEPRECIATION VMP		2 108	-2 108	-230	- 1 878
Disponibilités	7 856 271		7 856 271	8 170 073	- 313 802
5110000000 CLIENT CARTE BANCAIRE	13 694		13 694	10 369	3 325
5111000000 CHEQUE IMPAYE	1 741		1 741	2 360	- 619
5112000000 CHQ A ENCAISSER	3 175		3 175	15 778	- 12 603
5121000000 BNP	1 386 732		1 386 732	696 449	690 283
5121200000 BNP DAT				800 000	- 800 000
5124000000 BRED GESTIVAL	1 349 747		1 349 747	838 965	510 782
5124100000 BRED LIVRET A	91 109		91 109	88 455	2 654
5124200000 BRED CAT OPTIPLUS				600 000	- 600 000
5126000000 CRCAM12012025001				67 579	- 67 579

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
5126200000 CRCAM / LIVRET2012025201	825 216		825 216	817 026	8 190
5126400000 CRCAM 00020507721	268 094		268 094	324 995	- 56 901
5126650000 CRCAM DAT 1.2%	300 000		300 000	300 000	
5126700000 CRCAM OBLIGATIONS TX Fixe 1.35%	200 000		200 000	200 000	
5126750000 CRCAM DEPOT K 10 ANS	530 729		530 729	524 435	6 294
5126800000 CRCAM OBLIG ° 1%	500 000		500 000	500 000	
5127000000 CPTÉ GESTION FINANCIERE/PRIM	6 606		6 606	9 351	- 2 745
5128050000 CAT CMUT 3/ 40043265	54 937		54 937	54 827	110
5128100000 CMUT00066745145	995 536		995 536	996 254	- 718
5128250000 CCM PLACE D'ARMES00020295901	2		2	6	- 4
5128300000 CMUT LIVRET BLEU ASS 66745160	354 624		354 624	351 349	3 275
5128350000 CMUT TONIC + ASS 20295960	186 556		186 556	186 351	205
5128400000 CMUT TONIC + ASS 11274802	382 385		382 385	381 965	420
5128800000 CMUT TONIC + A PREAVIS	380 789		380 789	380 789	
5140000000 LA POSTE				67	- 67
5188000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	24 210		24 210	22 306	1 904
5300000000 CAISSE	388		388	395	- 7
Charges constatées d'avance	68 943		68 943	37 147	31 796
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	68 943		68 943	37 147	31 796
TOTAL (II)	15 512 074	302 012	15 210 062	16 022 803	- 812 741
TOTAL ACTIF	31 004 808	11 618 862	19 385 946	19 932 057	- 546 111

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	4 573 471	4 573 471	
102000000 FDS ASSO SANS DRT REPRISE	4 573 471	4 573 471	
. Réserves pour projet de l'entité	1 844 291	1 844 291	
1068800000 RESERVES DIVERSES	1 844 291	1 844 291	
Report à nouveau	11 654 699	12 158 722	- 504 023
1100000000 REPORT A NOUVEAU	11 654 699	12 158 722	- 504 023
Excédent ou déficit de l'exercice	-713 308	-504 024	- 209 284
Situation nette (sous total)	17 359 153	18 072 461	- 713 308
TOTAL (I)	17 359 153	18 072 461	- 713 308
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	646 537	608 725	37 812
1941200000 FDS DEDIES / CESU DESPINOY	105 160	105 410	- 250
1941400000 FDS DEDIES S/ CESU CHNC	73 883	72 299	1 584
1941500000 FONDS DEDIES S/ CESU CHUM	333 119	306 091	27 028
1941550000 FDS DEDIES S/ CESU HOP ST ESPR	11 835	13 044	- 1 209
1941600000 FDS DEDIES S/ CESU HOP MARIN	19 449	17 173	2 276
1941650000 FDS DEDIES / CESU HOP LORRAIN-B	5 118	2 069	3 049
1941700000 FDS DEDIES / CESU HOP FRANCOIS	18 447	17 998	449
1941750000 FDS DEDIES / CESU HOP 3 ILETS	27 840	24 383	3 457
1941800000 FDS DEDIES / CESU HOP ST JOSEP	23 451	22 392	1 059
1941850000 FDS DEDIES / CESU MR ANSES ARLETS	12 998	11 353	1 645
1941900000 FDS DEDIES / CESU MR ROBERT	6 729	10 351	- 3 622
1941950000 FDS DEDIES / CESU FOYER DE L E	8 509	6 161	2 348
TOTAL (II)	646 537	608 725	37 812
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de	35 177	20	35 157
5126000000 CRCAM12012025001	34 800		34 800
5128200000 CCM00011274801JAURES FDF	48	20	28
5140000000 LA POSTE	9		9
5186000000 INTERETS COURUS A PA	320		320
Emprunts et dettes financières diverses	11 230	11 230	
1650000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	11 230	11 230	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 659	319 193	- 25 534
4010000000 FOURNISSEURS DE BIENS & SERVICES	191 769	180 213	11 556
4081000000 FOURN.FACT NON PARVENUE	101 890	138 980	- 37 090
Dettes fiscales et sociales	807 931	720 274	87 657
4270000000 PERSONNEL OPPOSITION	449		449
4282000000 PROVISION PR CONGES PAYES	259 393	227 816	31 577
4310000000 SECURITE SOCIALE	290 974	267 517	23 457
4311000000 URSSAF IJSS A RECEVOIR		447	- 447
4373000000 IRCANTEC	10 804		10 804
4373200000 PRECA RETRAITE CADRE	13 066	17 585	- 4 519
4373300000 PREVOYANCE CADRE	1 812	2 507	- 695
4373400000 PREVOYANCE NON CADRE	4 083	3 250	833
4374400000 AG2R Retraite Suppl.	12 311	11 319	992
4374800000 AIMTM (médecine du travail)		329	- 329
4382000000 PROV.CSOC CONGES PAYES	112 257	101 005	11 252
4386000000 ORG.SOC.AUTR.CHARG A	11 200	11 200	
4387000000 CSG/RDS	5 253	9 215	- 3 962
4421000000 PRLVT A LA SOURCE	7 002	8 145	- 1 143
4486000000 ETAT- CHARGES A PAYER	79 327	59 938	19 389

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés <i>4041000000 FRS IMMOBILISATION</i>	8 829 <i>8 829</i>	541 <i>541</i>	8 288 <i>8 288</i>
Autres dettes <i>4191000000 AGENTS HOSPITALIERS</i> <i>4197300000 Usagers à rembourser</i>	220 564 <i>207 603</i> <i>12 961</i>	193 514 <i>181 040</i> <i>12 474</i>	27 050 <i>26 563</i> <i>487</i>
Produits constatés d'avance <i>4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	2 867 <i>2 867</i>	6 099 <i>6 099</i>	- 3 232 <i>- 3 232</i>
TOTAL (IV)	1 380 257	1 250 872	129 385
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	19 385 946	19 932 057	- 546 111
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	6 111 475	5 790 243	321 232	5,55
7561200000 COTISATIONS CH MAURICE DESPINOY	809 233	765 437	43 796	5,72
7561400000 COTISATIONS CHNC	276 978	259 074	17 904	6,91
7561500000 COTISATIONS CHUM /CHU-TRINITE-LAMENTIN	3 926 049	3 727 751	198 298	5,32
7561550000 COTISATIONS HOPITAL ST ESPRIT	132 543	117 586	14 957	12,72
7561600000 COTISATIONS HOPITAL MARIN	136 722	129 282	7 440	5,75
7561650000 COTISATIONS HOPITAL LORRAIN-BP	78 120	76 150	1 970	2,59
7561700000 COTISATIONS HOPITAL FRANCOIS	93 926	92 940	986	1,06
7561750000 COTISATIONS HOPITAL TROIS ILET	71 752	66 686	5 066	7,60
7561800000 COTISATIONS HOPITAL ST JOSEPH	52 816	51 100	1 716	3,36
7561850000 COTISATIONS HOPITAL ANSES D AR	35 252	33 931	1 321	3,89
7561900000 COTISATIONS MR ROBERT	35 901	34 364	1 537	4,47
7561950000 COTISATIONS FOYER DE L'ENFANCE	84 398	84 410	- 12	-0,01
7562250000 COTISATIONS CESU DESPINOY	45 000	42 253	2 747	6,50
7562450000 COTISATIONS CESU CHNC	14 934	14 301	633	4,43
7562500000 COTISATIONS CESU CHUM	215 327	205 730	9 597	4,66
7562550000 COTISATIONS CESU ST ESPRIT	7 341	6 491	850	13,10
7562620000 COTISATIONS CESU MARIN	7 726	7 138	588	8,24
7562650000 COTISATIONS CESU LORRAIN B-PTE	4 349	4 203	146	3,47
7562700000 COTISATIONS CESU FRANCOIS	5 349	5 130	219	4,27
7562750000 COTISATIONS CESU 3 ILETS	4 107	3 708	399	10,76
7562800000 COTISATIONS CESU ST JOSEPH	2 959	2 821	138	4,89
7562850000 COTISATIONS CESU ANSES D ARLET	1 831	1 873	- 42	-2,24
7562900000 COTISATIONS CESU ROBERT	2 081	1 897	184	9,70
7562950000 COTISATIONS CESU FOYER ENFANCE	4 898	4 659	239	5,13
7563050000 REMBOURSEMENTS CESU	61 885	51 330	10 555	20,56
Ventes de prestations de services	263 110	212 290	50 820	23,94
7083000000 LOCATIONS LOGEMENTS	262 995	211 864	51 131	24,13
7086000000 VAISSELLE		20	- 20	-100
7087000000 TICKET LAVERIE	112	406	- 294	-72,41
7088000000 TICKETS DE TELEPHONE	3		3	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et t	176 664	257 475	- 80 811	-31,39
7816000000 REPRISE/PROV IMPAYES PRETS	167 408	218 322	- 50 914	-23,32
7817400000 REPRISE PROV PR DEPREC/CREANCE		18 258	- 18 258	-100
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	9 256	20 895	- 11 639	-55,70
Utilisations des fonds dédiés	5 081	1 058	4 023	380,25
7890000000 REPORT DES RES. NON UTIL. DES EX. ANT.	5 081	1 058	4 023	380,25
Autres produits	760 696	618 011	142 685	23,09
7580000000 CCL PRODUITS VOYAGES	245 330	192 838	52 492	27,22
7582000000 CCL PRODUITS AUTRES ACTIVITES	94 564	76 125	18 439	24,22
7583100000 PRD DES ACTIVITES SPORTIVES	35 498	41 833	- 6 335	-15,14
7583200000 PRODUITS VOYAGES SPORTIFS	31 914		31 914	N/S
7583400000 PRODUITS ATELIER SOCIAL	7 875	6 300	1 575	25,00
7584000000 CC. PRODUITS ACT. COMMUNICATION	105 302	74 035	31 267	42,23
7585000000 RESIDENCES HOTELIERES	212 744	200 805	11 939	5,95
7586000000 FRAIS GESTION CESU	27 470	26 076	1 394	5,35
Total des produits d'exploitation (I)	7 317 026	6 879 077	437 949	6,37
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	932 946	794 314	138 632	17,45
6040000000 ACHAT D'ETUDES & PRESTAT SERV	19 325	5 904	13 421	227,32
6041000000 PRESTATIONS DE SERVICES	26 893	16 080	10 813	67,25
6061100000 CARBURANT	6 630	7 247	- 617	-8,51
6061200000 ACHAT DE GAZ	3 808	3 723	85	2,28
6061300000 EAUX	15 938	18 773	- 2 835	-15,10
6061400000 ELECTRICITE	54 348	43 690	10 658	24,39
6063000000 FOURNIT.ENT.PETIT EQUIPT	21 569	25 498	- 3 929	-15,41
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	7 089	7 918	- 829	-10,47
6064100000 FOURNITURES INFORMATIQUES	15 843	1 783	14 060	788,56
6068000000 ACHAT DE VAISSELLE	7 350	2 440	4 910	201,23
6081000000 FRAIS ACCESSOIRES /ACHATS	7 538	7 009	529	7,55
6091000000 RETROC. COMMERC.	-39 288	-45 459	6 171	13,57
6122100000 CREDIT BAIL.MAT.OUTI	8 991	8 171	820	10,04

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
6135000000 LOCATION MOBILIERES	3 461	3 210	251	7,82
6136000000 LOCATIONS (HEBERGEMENT)	8 750		8 750	N/S
6140000000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	73 114	71 026	2 088	2,94
6152000000 ENTRETIEN & REP.IMMOBILIERS	56 937	49 454	7 483	15,13
6155000000 ENTRETIENS & REPARAT MOBILIERES	4 776	24 861	- 20 085	-80,79
6156000000 MAINTENANCE BUREAUTQUE/INFORMA	74 636	54 716	19 920	36,41
6156100000 MAINTENANCE CTRES VCES	282 172	215 677	66 495	30,83
6160000000 ASSURANCES VEHICULES	3 201	2 823	378	13,39
6161100000 ASS MULTIRISQUES HABITATION	8 468	7 089	1 379	19,45
6161300000 ASSURANCES ADMINISTRATEURS	1 643	1 628	15	0,92
6161400000 MULIRISQUES PROFESSIONNELLES	22 587	25 374	- 2 787	-10,98
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	2 914	440	2 474	562,27
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	673	2 908	- 2 235	-76,86
6185000000 FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES,	8 464	9 920	- 1 456	-14,68
6214000000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L	15 635	13 454	2 181	16,21
6226000000 HONORAIRES	54 415	52 858	1 557	2,95
6226100000 HONORAIRES AVOCATS...	28 680	8 798	19 882	225,98
6226200000 HONOR.HUISSIERS	1 847	2 123	- 276	-13,00
6231100000 ANNONCES & INSERTIONS	4 304	1 075	3 229	300,37
6232000000 RELATIONS PUBLIQUES	2 805	567	2 238	394,71
6233000000 Animations centres vces	23 513	25 093	- 1 580	-6,30
6234000000 CADEAUX	214	1 000	- 786	-78,60
6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS	750	1 269	- 519	-40,90
6241100000 FRAIS DE DEPLACEMENT	13 496	17 665	- 4 169	-23,60
6244000000 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS		1 055	- 1 055	-100
6245000000 COLLECTE & REMISE DU COURRIER	1 968	1 908	60	3,14
6251100000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	3 650		3 650	N/S
6256000000 MISSIONS	3 745	1 173	2 572	219,27
6257000000 RECEPTIONS	26 979	37 260	- 10 281	-27,59
6260000000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	21 190	36 890	- 15 700	-42,56
6260010000 AFFRANCHISSEMENTS	9 280	8 825	455	5,16
6270000000 SERVICES BANCAIRES	12 647	11 399	1 248	10,95
Aides financières	3 388 332	3 077 252	311 080	10,11
6571000000 CRECHES & GARDERIES	88 863	78 625	10 238	13,02
6571100000 PRIME DE NAISSANCE	84 600	96 000	- 11 400	-11,88
6571110000 PARTICIPAT VOYAGES LOISIRS	448 354	249 422	198 932	79,76
6571200000 RACHAT DE COTISATIONS	4 963	1 877	3 086	164,41
6571300000 ARBRE DE NOEL	153 180	148 920	4 260	2,86
6571400000 AIDE SOCIALE A LA PERTE DE REVENU	363 460	391 211	- 27 751	-7,09
6571420000 AIDE AUX RESPONSABLES FAMILLE	655	412	243	58,98
6571450000 AIDE A L'EQUIPEMENT INFORMATIQUE	3 600	3 250	350	10,77
6571500000 AIDE SOCIALE DE FIN DE CARRIERE	250 100	295 700	- 45 600	-15,42
6571550000 AIDE PARENTS ENFANTS HANDICAPES	23 200	19 000	4 200	22,11
6571600000 PRIME DE MARIAGE	36 600	43 200	- 6 600	-15,28
6571700000 AIDE AUX RETRAITES	126 100	118 400	7 700	6,50
6571750000 AIDE EN CAS DE DECES	5 600	4 400	1 200	27,27
6571800000 AIDE EXCEPTIONNELLE	92 340	134 346	- 42 006	-31,27
6571850000 SECOURS D'URGENCE	15 499	6 000	9 499	158,32
6572100000 PRIMES AUX ETUDES SUPERIEURES	127 800	148 300	- 20 500	-13,82
6572110000 PRIME POUR STAGE E L ETRANGER/ETUDIANT	4 500	5 000	- 500	-10,00
6572120000 PRIME DEMENAGEMENT ETUDIANT	4 000	4 000		0,00
6572200000 PRIME ETUDES SUPERIEURES AGENT	2 000	8 000	- 6 000	-75,00
6572300000 PARTICIPATIONS ACTIVITES ASC	12 500	12 500		0,00
6572400000 SUBVENTION ACCORDE TITRE EXCEP	27 353	16 488	10 865	65,90
6572500000 PARTICIPATION AU SOUTIEN SCOLAIRE	7 565	5 252	2 313	44,04
6572600000 PRIME ECO PARTICIPATION	147 235	119 148	28 087	23,57
6572700000 PARTCIP. AUX ACTIV. SPORT. CULT. ENFANT	37 055	35 347	1 708	4,83
6573000000 COLONIES DE VACANCES	2 966	3 648	- 682	-18,70
6573200000 CENTRES AERES	19 803	18 612	1 191	6,40
6573300000 BOURSE D'ETUDES	66 000	64 000	2 000	3,12
6573500000 BILLETS AVIONS	32 183	16 644	15 539	93,36
6575000000 BONIFICATION/PRET CONSO	518 918	431 843	87 075	20,16
6575100000 BONIFICATION/PRET HABITAT	341 339	317 931	23 408	7,36
6576000000 CONSOMMATIONS CESU	340 000	279 780	60 220	21,52
Impôts, taxes et versements assimilés	109 515	108 584	931	0,86
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 216	6 972	- 756	-10,84
6313000000 PARTCIP. EMPLOYEURS FPC	3 760		3 760	N/S
6314000000 PARTICIPAT° A LA FORM° DIRIGEANTS	3 600	7 460	- 3 860	-51,74
6351200000 TAXE FONCIERE	66 449	65 379	1 070	1,64

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
6351300000 TAXE D'HABITATION	28 388	27 494	894	3,25
6351400000 TAXE VEHICULES SOCIE	1 007	1 044	- 37	-3,54
6354000000 DROITS ENREG.&AUTRES TAXES	95	235	- 140	-59,57
Salaires et traitements	1 054 098	1 017 587	36 511	3,59
6411100000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	1 011 269	1 000 244	11 025	1,10
6412000000 PROVISIONS/CONGES PAYS	42 829	562	42 267	N/S
6415000000 INDEM LICENCIEMENT P/INAPTITUDE		16 781	- 16 781	-100
Charges sociales	433 937	426 702	7 235	1,70
6451000000 COTISATIONS SECURITE SOCIALE	305 380	297 450	7 930	2,67
6453100000 COTISATIONS IRCANTEC	35 924	38 866	- 2 942	-7,57
6453200000 COT RETRAITE & PREVOYANCE CADR	36 129	36 548	- 419	-1,15
6453300000 PREVOYANCE CADRE	5 898	5 954	- 56	-0,94
6453400000 PREVOYANCE NON CADRE	4 726	3 924	802	20,44
6453600000 COT.RETR.CADRES ET P	10 657	10 511	146	1,39
6454400000 AG2R Retraite suppl.	6 826	6 497	329	5,06
6454600000 Mutuelle UFR	12 398	10 015	2 383	23,79
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL & PHCIE	2 257	2 740	- 483	-17,63
6480000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	13 742	14 196	- 454	-3,20
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	509 849	470 372	39 477	8,39
6811200000 DOTATIONS AUX IMMO. CORPORELLE	359 786	301 327	58 459	19,40
6817400000 DAP PR DEPRECIAT° ACTIF CIRCUL	150 063	169 045	- 18 982	-11,23
Report en fonds dédiés	42 893	72 785	- 29 892	-41,07
6895000000 ENGAG A REALISER S/CONT° FINAN	42 893	72 785	- 29 892	-41,07
Autres charges	1 729 963	1 548 488	181 475	11,72
6540000000 PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	1 341	64 920	- 63 579	-97,93
6580000000 CCL VOYAGES & SEJOURS	354 018	303 362	50 656	16,70
6581000000 FR.CULTE ET INHUMATI		4 500	- 4 500	-100
6581100000 ATELIER SANTE ET BIEN ETRE	14 550	7 500	7 050	94,00
6581200000 ATELIER SOLIDARITE INTER GENERATIONNEL		29 588	- 29 588	-100
6582000000 CCL AUTRES ACTIVITES	348 543	250 111	98 432	39,36
6583300000 ACTIVITES INTER COMMISSIONS	44 651	57 400	- 12 749	-22,21
6583400000 CONSEIL EN COMMUNICATION		28 970	- 28 970	-100
6583500000 CFRCS CGOSH OUTRE MER /CULTUR	27 893		27 893	N/S
6585000000 RESIDENCES HOTELIERES	417 031	396 405	20 626	5,20
6587000000 COMMISSION COMMUNICATION	302 569	154 712	147 857	95,57
6589000000 COMMISSION SPORT	219 367	251 020	- 31 653	-12,61
Total des charges d'exploitation (II)	8 201 533	7 516 086	685 447	9,12
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-884 506	-637 009	- 247 497	38,85
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	18 756	20 836	- 2 080	-9,98
7621000000 REVENUS D'OBLIGATIONS	17 050	17 050		0,00
7624000000 PRODUITS/FRAIS DE GESTION	1 706	3 786	- 2 080	-54,94
Autres intérêts et produits assimilés	116 379	39 022	77 357	198,24
7684200000 REVENUS COMPTE / LIVRET CRCAM	8 191		8 191	N/S
7684250000 REVENUS DAT CRCAM	6 328	6 253	75	1,20
7684300000 REVENUS COMPTE/LIVRET A BRED	-1 166	3 673	- 4 839	-131,75
7685000000 REVENUS TERME3 CREDIT MUTUEL	137	110	27	24,55
7685100000 REVENU LIVRET BLEU ASSOCIATION	3 275	3 099	176	5,68
7685150000 Revenus psb ccm	2 151	1 366	785	57,47
7685290000 REVENUS TONIC PRIVILEGE	4 200	7 734	- 3 534	-45,69
7685550000 REV TONIC+ ASSO20295960 CCM	178	205	- 27	-13,17
7685600000 Rev tonic+ ass ccm0001124802	420	350	70	20,00
7686000000 REVENUS / CDN BNP	35 786		35 786	N/S
7688350000 REVENUS FCP BRED	56 879	16 231	40 648	250,43
Reprises sur provisions et dépréciations et transf	230	14 669	- 14 439	-98,43
7866500000 REP.PROV.DEPR.VAL.MOB	230	14 669	- 14 439	-98,43
Produits nets sur cessions valeurs mobilières plac	14 995	8 387	6 608	78,79
7670000000 PRD CESS° SICAV	14 995	8 387	6 608	78,79
Total des produits financiers (III)	150 360	82 914	67 446	81,34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	2 108	230	1 878	816,52
6866500000 DOT.PROV.DEPR.VAL.MO	2 108	230	1 878	816,52

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Intérêts et charges assimilées	7 697	6 526	1 171	17,94
6615000000 INTERETS/CPTE COURANTS CREDITE	5	362	- 357	-98,62
6616000000 Commissions d'endos tpe	7 691	6 164	1 527	24,77
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de	2 327		2 327	N/S
6670000000 CHARG NETTES/CESS° VMP	2 327		2 327	N/S
Total des charges financières (IV)	12 132	6 756	5 376	79,57
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	138 228	76 158	62 070	81,50
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	-746 279	-560 851	- 185 428	33,06
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	29 550	74 880	- 45 330	-60,54
7713000000 LIBERALITES EXCEPT.R		800	- 800	-100
7718000000 PRD EXCEPT/OPER GESTION	29 550	74 080	- 44 530	-60,11
Sur opérations en capital	5 000	300	4 700	N/S
7750000000 PRODUIT DE CESSION EAC	5 000	300	4 700	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	34 550	75 180	- 40 630	-54,04
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 267	12 986	- 11 719	-90,24
6718000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/OP GES	1 267	12 986	- 11 719	-90,24
Sur opérations en capital	312	5 367	- 5 055	-94,19
6750000000 VAL.COMPT.ELEMENTS ACT	312	5 367	- 5 055	-94,19
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 579	18 353	- 16 774	-91,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	32 971	56 828	- 23 857	-41,98
Total des produits (I + III + V)	7 501 935	7 037 171	464 764	6,60
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 215 244	7 541 195	674 049	8,94
EXCEDENT OU DEFICIT	-713 308	-504 024	- 209 284	41,52
Evaluation des contributions volontaires en nature				

**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 2024**

-----oOo-----



COMITE DE GESTION DES ŒUVRES SOCIALES HOSPITALIERES - MARTINIQUE
Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 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 « 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 intitulé « 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.* » ;



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

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 2024, une dépréciation a été enregistrée pour un montant de 150 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 2024.

- 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.



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.



**ACTIVE
AUDIT**

Commissariat aux comptes

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

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 06 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

CABINET ACTIVE AUDIT
SARL au capital de 10 000 Euros
COMMISSARIAT AUX COMPTES
39 Rue Ferdinand Foch - Imn. Orlando - Lot 44
ZI Jany - 97122 BAIE-MAHAULT
Tél : 0590 813 879 - Fax : 0590 257 384
Siret : 497 951 848 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

CENTRE DELGRES – DILLON VALMENIERE

97200 FORT-DE-FRANCE

-----oOo-----

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

-----oOo-----



**ACTIVE
AUDIT**

Commissariat aux comptes

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 2024

**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 06 juin 2025

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 : 497 931 848 00041 - APE 6920 Z

Steeve MANLIUS