KPMG

Comptes annuels

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

31/12/2017

Ce document contient 58 pages

KPMG Comptes annuels

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Sommaire

0.1	Fiche attestation	3
1	*Comptes annuels*	*4*
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif (avant répartition)	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan actif (détail)	9
1.5	Bilan passif (détail)	12
1.6	Compte de résultat (détail)	14
2	*Gestion*	*20*
2.1	Situation financière	21
2.2	Soldes intermédiaires de gestion	22
2.3	Tableau de financement	23
2.4	Situation financière (détail)	24
2.5	Soldes intermédiaires de gestion (détail)	28
2.6	Tableau des immobilisations	33
2.7	Tableau des amortissements	34
2.8	Tableau des réserves et provisions	35
3	*Annexe*	*36*

KPMG Entreprises
Bureau de Guadeloupe
Immeuble les Galeries de Houelbourg
2ème Etage - Rue Ferdinand Forest
Z.I de Jarry
97122 Baie-Mahault
Guadeloupe

Téléphone : +590 (0)5 90 32 59 59
Télécopie : +590 (0)5 90 26 86 63
Site internet : www.kpmg.fr

Association CGOSH
Madame Chantal LERUS
11 rue Baudot
97105 BASSE-TERRE

Baie-Mahault, le 25 février 2019

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/10/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association CGOSH relatifs à la période du 01/01/2017 au 31/12/2017, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan : 7 980 685 EUR

— Chiffre d'affaires : 390 982 EUR

— Résultat net comptable : -628 268 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Alain ROGLIN
Expert-comptable

KPMG S.A.
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets independants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Defense Cedex
Capital 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Comptes annuels

KPMG

Bilan actif

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2016
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	70 225	70 225		8 707
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes	7 580		7 580	7 580
		TOTAL	77 806	70 225	7 580	16 288
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 250 337		1 250 337	1 250 337
		Constructions	8 424 018	5 083 195	3 340 822	3 590 958
		Inst.techniques, mat.out.industriels	18 500	18 500		
		Autres immobilisations corporelles	2 191 395	1 902 012	289 383	312 294
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes	6 835		6 835	6 835
		TOTAL	11 891 086	7 003 707	4 887 378	5 160 426
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations	14 850	14 850		
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	330 180	65 254	264 925	363 153
		Autres immobilisations financières	159	159		
		TOTAL	345 189	80 263	264 925	363 153
		Total I	12 314 082	7 154 196	5 159 885	5 539 868
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commande		10 991		10 991	31 944
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	693 899	266 391	427 508	383 508
		Autres créances	126 197	17 309	108 888	632 792
		TOTAL	820 097	283 700	536 396	1 016 301
	Divers	Autres titres	1 647 656		1 647 656	1 619 405
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	534 742		534 742	647 936
		Charges constatées d'avance (4)	91 013		91 013	36 523
		Total II	3 104 501	283 700	2 820 800	3 352 111
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	15 418 583	7 437 897	7 980 685	8 891 979
Renvois		(1) Dont droit au bail				
		(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			267 542	435 349
		(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				
		Autres				

Edité à partir de Loop V3.10.5

Bilan passif (avant répartition)

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	3 746 571	3 746 571
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves		
		Report à nouveau	-278 530	-408 159
		Résultat de l'exercice	-628 268	129 628
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de repris		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecarts de réévaluation		
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		Total I	**2 839 771**	**3 468 040**
Provisions et fonds dédiés		Provisions pour risques	123 998	520 568
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
		Total II	**123 998**	**520 568**
Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 439 943	1 672 920
		Emprunts et dettes financières divers (3)	221 223	221 223
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	310 787	307 193
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	508 257	358 797
		Dettes fiscales et sociales	1 003 434	1 037 349
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	1 526 405	1 294 477
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance	6 862	11 408
		Total III	**5 016 914**	**4 903 370**
		Écart de conversion passif IV		
		Total du passif (I+II+III+IV)	**7 980 685**	**8 891 979**
Renvois		Dettes sauf (1) à plus d'un an	1 166 013	1 286 620
		Dettes sauf (1) à moins d'un an	3 540 113	3 309 557
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	68	
		(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		Sur legs acceptés		
		Autres		

Edité à partir de Cresp V5.10.5

KPMG

Compte de résultat

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	390 982	399 957
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	**390 982**	**399 957**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	3 451 054	3 361 585
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	430 084	430 084
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	109 702	352 949
	Autres produits	25	29
	Total des produits d'exploitation I	**4 381 848**	**4 544 606**
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	133 647	164 952
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	826 805	1 099 803
	Impôts, taxes et versements assimilés	219 227	212 069
	Salaires et traitements	1 080 958	906 368
	Charges sociales	447 740	337 550
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations : amortissements	363 181	359 636
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations : provisions		
	Dotations d'exploitation · sur actif circulant : provisions	60 701	95 372
	Dotations d'exploitation · pour risques et charges : provisions	6 835	85 000
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	1 689 736	1 321 785
	Total des charges d'exploitation II	**4 828 833**	**4 582 538**
	Résultat d'exploitation (I-II)	**-446 985**	**-37 932**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		24
	Autres intérêts et produits assimilés	26 625	43 448
	Reprises sur provisions, transferts de charges	1 914	103 675
	Différences positives de change	1 756	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	**30 296**	**147 147**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	8 067	
	Intérêts et charges assimilées	74 856	81 666
	Différences négatives de change	325	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	**83 249**	**81 666**
	Résultat financier (V-VI)	**-52 953**	**65 480**
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	**-499 938**	**27 548**
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Edité à partir de Loop V3.1.0.5

KPMG

Compte de résultat

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016
* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 718	100 496
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		112 750
	Reprises sur provisions et transferts de charges	520 568	
	Total des produits exceptionnels VII	535 286	213 246
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	546 453	111 166
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	117 163	
	Total des charges exceptionnelles VIII	663 616	111 166
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	**-128 329**	**102 079**
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	**4 947 432**	**4 905 000**
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**5 575 700**	**4 775 372**
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	-628 268	129 628
	Évaluation des contributions volontaires en nature		
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Edité à partir de Loop V3.16.8

KPMG

Bilan actif (détail)

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2017	31/12/2016
Concessions logiciels			
20510000	Logiciels	3 419,32	3 419,32
20511000	Concessions brevets	66 806,23	66 806,23
	TOTAL	**70 225,55**	**70 225,55**
Amort. prov. concessions logiciels			
28051100	Amortissements concessions, brevets	-70 225,55	-61 517,80
	TOTAL	**-70 225,55**	**-61 517,80**
Avances et acomptes			
23700000	Avances sur immobilisat. incorporel	7 580,79	7 580,79
	TOTAL	**7 580,79**	**7 580,79**
Terrains			
21100000	Terrains	307 413,44	307 413,44
21150000	Terrain bati folle anse	853 921,34	853 921,34
21151000	Terrain bati orlando	89 002,94	89 002,94
	TOTAL	**1 250 337,72**	**1 250 337,72**
Constructions			
21310000	Batiments	2 728 966,98	2 727 415,98
21311000	Constrution cohoba	3 455 189,06	3 455 189,06
21311100	Construction orlando	356 011,78	356 011,78
21350000	Installations générales	1 883 850,32	1 866 000,61
	TOTAL	**8 424 018,14**	**8 404 617,43**
Amort. prov. des constructions			
28131000	Amortis. constructions	-2 673 644,94	-2 669 623,08
28131100	Amort construction cohaba	-1 078 580,48	-958 764,13
28131110	Amort construction orlando	-117 940,56	-105 658,15
28135000	Amortis. agencements constructions	-1 213 029,58	-1 079 614,03
	TOTAL	**-5 083 195,56**	**-4 813 659,39**
Matériel outillage			
21550000	Outillage industriel	18 500,00	18 500,00
	TOTAL	**18 500,00**	**18 500,00**
Amort. prov. matériel outillage			
28155000	amorts matériels de sport	-18 500,00	-18 500,00
	TOTAL	**-18 500,00**	**-18 500,00**
Autres immobilisations corporelles			
21810000	Instal.gales, agenct, aménagt.div.	958 844,74	914 812,41
21810002	AGENCEMENT ORLANDO	1 015,49	0,00
21810100	Inst tech mat out ind	353 739,30	351 749,30
21820000	Matériel de transport	41 853,36	41 853,36
21830000	Matériel de bureau	212 758,30	200 486,74
21830100	Mob et mat de bureau	29 346,10	29 346,10
21840000	Mobilier	575 371,10	575 371,18
21841000	Mobilier de decoration	18 466,94	18 466,94
	TOTAL	**2 191 395,33**	**2 132 086,03**
Amort. prov. autres immob. corporelles			
28181000	Amortis. instal. gales, agenct. div	-731 362,69	-677 530,68
281810002	Amort. agencement Orlando	-7,05	0,00
28181100	Amort inst tech mat outil	-337 978,76	-331 441,74

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2017	31/12/2016
28182000	Amortis. matériel de transport	-33 305,65	-29 989,73
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.	-31 491,12	-28 985,31
28183100	Amort mobilier et mat bur	-29 346,10	-29 346,10
28183200	Amort mat de bur et infor	-153 094,41	-140 644,31
28183300	Amort mobilier	-552 519,01	-551 382,10
28184000	Amortis. mobilier	-14 440,34	-12 004,16
28184100	Amort mobilier de decoration	-18 466,94	-18 466,94
	TOTAL	-1 902 012,07	-1 819 791,07
Avances et acomptes			
23800000	Avances sur immobilisat. corporel.	6 835,35	6 835,35
	TOTAL	6 835,35	6 835,35
Créances ratt. participations			
26810000	Créances rattachées à des stés en p	14 850,00	14 850,00
	TOTAL	14 850,00	14 850,00
Prov. sur créances ratt. participations			
29681000	Provision créances/participation	-14 850,00	-14 850,00
	TOTAL	-14 850,00	-14 850,00
Prêts			
27480000	Autres prêts	330 180,00	420 340,31
	TOTAL	330 180,00	420 340,31
Prov. sur prêts			
29740000	Dépréciations des prêts	-65 254,58	-57 186,85
	TOTAL	-65 254,58	-57 186,85
Autres immobilisations financières			
27500000	Dépôts et cautionnements	159,16	159,16
	TOTAL	159,16	159,16
Prov. autres immob. financières			
29750000	Dépréciations dépots et cautions	-159,16	-159,16
	TOTAL	-159,16	-159,16
Avances et acomptes versés sur commandes			
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	10 991,36	31 944,73
	TOTAL	10 991,36	31 944,73
Créances usagers et comptes ratt.			
41110000	CLIENTS	411 647,41	376 460,10
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES	272 612,92	271 545,02
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	9 639,17	7 048,56
	TOTAL	693 899,50	655 053,68
Prov. créances usagers et comptes ratt.			
49100000	Dépréciations comptes clients	-266 391,22	-271 545,02
	TOTAL	-266 391,22	-271 545,02
Autres créances			
40971000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	2 878,88	27 710,16
42500000	Personnel - avances et acomptes	6 976,75	4 153,20

KPMG

Bilan actif (détail)

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2017	31/12/2016
42510000	ACOMPTES ET AVANCES SUR SALAIRES	4 370,00	3 670,00
44567000	Crédit de tva à reporter	43 292,94	37 160,24
44583000	Tva s/fact.non parvenues	2 406,89	4 026,94
44720200	Etat taxe sur les salaire	1 366,00	0,00
44720300	Tresor public a regulariser	0,00	10 003,29
44870000	Etat - produits à recevoir	49 114,00	114 363,00
46710112	E Management Bellavida (gest 2)	3 892,10	2 254,73
46711700	CGOSH LLC	570,57	0,00
46728041	SEP Kbhr	0,00	435 568,75
46760000	Cheques non identifies	0,00	220,61
46770000	Divers trésorerie en attente	11 329,77	39 316,40
	TOTAL	126 197,90	678 447,32
Prov. sur atres créances			
49670000	Dépréciations autres cptes debit.	-17 309,77	-45 654,90
	TOTAL	-17 309,77	-45 654,90
Autres titres			
50400130	Bfc indosuez allegro fcp	83 491,00	83 491,00
50400942	C.e. gerer performanc regpt	51 952,90	51 952,90
50400945	CE TRESO. PLUSS FCP 4 DEC	1 301 306,85	1 301 306,85
50400975	Fcp uff privilege	97 505,45	104 031,22
50400977	UFF OBLIGATIONS 57C	81 668,18	80 538,28
50400978	UFF CAP Rendement N°3	31 732,12	0,00
	TOTAL	1 647 656,50	1 621 320,25
Prov. sur autres titres			
59010000	Provis. d+pr+c. valeurs mobili+res	0,00	-1 914,56
	TOTAL	0,00	-1 914,56
Disponibilités			
51120000	Chèques à encaisser	12 005,16	16 305,30
51120010	Cheques a encaisser	12 279,63	9 813,19
51121000	Remise de carte	40 177,84	1 938,79
51210000	Comptes en monnaie nationale	79 807,52	73 449,31
51210100	Bnp cpte epargne	44 584,31	46 451,50
51222000	Bq Wachovia Orlando	0,00	808,55
51240000	Comptes en devises	19 570,48	19 760,28
51250100	Cam cpte sur livret	27 428,02	27 400,63
51260000	Bdaf 88035 cpte livret	26 308,88	26 177,99
51260300	B d a f 880010	2 773,09	137 928,59
51260400	BANQUE LCL	166 485,25	174 760,33
51260500	BANQUE LCL DOLLAR	3 637,29	2 717,14
51290000	Caisse d'epargne	88 014,20	99 689,11
51291000	Caisse d'epargne livret a	10 641,99	10 562,77
53000000	Caisse	738,36	173,26
53100000	CAISSE	290,74	0,00
	TOTAL	534 742,76	647 936,74
Charges constatées d'avance			
48600000	Charges constatées d'avance	91 013,04	36 523,25
	TOTAL	91 013,04	36 523,25

KPMG

Bilan passif (détail)

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs sans droit de reprise			
10220000	Fonds social	3 746 571,13	3 746 571,13
	TOTAL	3 746 571,13	3 746 571,13
Report à nouveau			
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)	18 313 633,21	17 604 420,18
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)	-18 592 164,19	-18 012 579,47
	TOTAL	-278 530,98	-408 159,29
Provisions pour risques			
15180000	Autres provisions pour risques	123 998,76	520 568,75
	TOTAL	123 998,76	520 568,75
Emprunts auprès des éts de crédit			
16412000	Emprunt n°2 (lt)	1 398 125,95	1 619 601,82
16884200	Intérêts courus/emprunt CE 3 000k€	4 563,33	1 132,72
51250000	Credit agricole	37 186,47	52 186,20
51810000	Banque - intérets courus à payer	68,00	0,00
	TOTAL	1 439 943,75	1 672 920,74
Emprunts et dettes financ. divers			
45510000	Associés - C/C SEP COHOBA Résultat	221 223,25	221 223,25
	TOTAL	221 223,25	221 223,25
Avances et acomptes sur commandes			
41910000	AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	310 787,40	307 193,26
	TOTAL	310 787,40	307 193,26
Dettes fournisseurs et comptes ratt.			
40110000	FOURNISSEURS	405 253,50	223 181,12
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	103 004,11	135 616,87
	TOTAL	508 257,61	358 797,99
Dettes fiscales et sociales			
42700000	Personnel - oppositions	3 262,99	713,32
42820000	Dettes provis. pr congés à payer	112 130,24	114 647,35
42860000	Personnel - autres charges à payer	60 000,00	0,00
43100000	Sécurité sociale	65 397,75	104 267,86
43100010	URSSAF SALARIES KBH	189 006,45	342 751,83
43710000	Caisse de retraite cadres ugrc+ag2r	0,00	8 432,00
43711000	AG2R KBH	3 426,38	3 426,38
43720000	Mutuelle salariés	7 948,03	9 545,86
43730000	Cgrr	62 548,08	17 212,69
43730010	CGRR SALARIES KBH	97 394,71	97 394,71
43731000	AG2R	12 219,89	3 213,91
43820000	Charges sociales s/congés à payer	48 883,04	42 981,84
44587000	Tva sur factures à établir	17,02	0,00
44710000	C.r.l.contr/revenus local	6 121,39	5 660,92
44711200	Taxe fonciere marie galante	152 204,50	180 929,00
44711300	Taxe foncière Basse Terre	8 210,00	0,00
44720010	TAXES APP PART PAT SALARIES KBH	6 371,32	6 371,32
44720200	Etat taxe sur les salaire	0,00	382,00
44820000	Charges fiscales s/congés à payer	1 883,79	1 926,08
44860000	Taxes diverses	28 474,64	10 469,08
44860120	EFFORT CONSTR PART PAT SALARIES KBH	4 216,30	4 216,30
44860200	Etat form prof continue	6 843,84	5 145,84
44860220	Taxe d'apprentissage	8 480,41	8 051,89
44860300	Etat CEF à payer	37 553,43	36 796,43
44860400	Etat taxe foncières	80 840,00	32 813,00

KPMG

Bilan passif (détail)

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition		31/12/2017	31/12/2016
	TOTAL	**1 003 434,20**	**1 037 349,61**
Autres dettes			
41970000	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	112,00	114,46
41980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	2 457,44	1 910,94
46700004	prêt non consenti a remb au	357,00	0,00
46700200	Taxe de sejour	9 864,70	7 701,70
46701400	Caution press-net	1 524,49	1 524,49
467100005	VOYAGES NON REALISES A REMB	402,20	402,20
46710006	PRÊT VOYAGE TRANCHOT NON REMBT	1 419,69	1 419,69
46710040	chèque emploi service universel	97 259,17	97 259,17
46710111	Ah & M Escrow Watersong	4 444,95	6 142,09
46720200	Cesu chm 0,09%	113 964,70	98 033,18
46720300	Cesu beauperthuy 0,09%	45 753,70	38 184,64
46720400	Cesus mde 0,9%	37 666,18	30 949,97
46720500	Cesus Sainte Marie	30 746,77	25 734,20
46720510	CESU HEPAD BETHANY HOME	10 431,25	8 657,68
46720700	Cesu selbonne 0,09%	50 925,16	43 210,65
46720800	Cesu saint-martin 0,09%	80 463,24	66 571,37
46720900	Cesu cgr 0,09%	79 991,42	66 377,51
46721000	Cesu bruyn 0,09%	9 095,70	8 635,67
46721100	Cesu chbt 0,09%	158 721,42	136 825,02
46721111	Cesus chu Pointe-à-Pitre	712 337,93	602 141,97
46721200	Cesus hôpital local	22 039,63	18 427,60
46787200	Autres chèques reçus à régulariser	56 426,91	34 253,32
	TOTAL	**1 526 405,65**	**1 294 477,52**
Produits constatés d'avance			
48700000	Produits constatés d'avance	6 862,71	11 408,29
	TOTAL	**6 862,71**	**11 408,29**

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Production d'autres services				
70600100	heberge membres hospital Exo	57 398,01	81 368,70	-29.46
70600300	literie mbres hospitalier Exo	5 672,00	8 308,08	-31.73
70600500	locat salle mbre hospital Exo	11 146,17	15 751,32	-29.24
70601000	Ventes voyages cgosh	49 013,25	22 738,32	115.55
70601100	Ventes voyages non hospitalier	32 139,75	2 409,30	NS
70602100	Ventes voyages cgosh	1 683,50	0,00	NS
70603000	Ventes sejour orlando hosp	9 944,52	13 198,14	-24.65
70604000	Ventes location appartemen	3 491,40	2 797,59	24.8
70607000	Sejours divers	0,00	3 340,50	-100
70609000	Ventes billetterie et atelier	0,00	30 332,00	-100
70609100	Ventes de billet An Fanmi	0,00	8 482,00	-100
70610100	heberge non hospital 2.10%	112 956,15	75 341,48	49.93
70610300	literie non hospitalier 8.50%	9 074,72	6 742,84	34.58
70610400	locat salle non hospital 8.50%	16 151,80	23 210,30	-30.41
70610500	piscine aquagym non hospitaliers à 8.50%	8 143,08	20 100,87	-59.49
70610510	Piscine aquagym hospitalier Exo	8 879,65	21 302,26	-58.32
70610700	c.l.s.h. non hospitaliers à 8.50%	345,00	4 165,00	-91.72
70610710	c.l.s.h hospitalier Exo	900,00	8 186,77	-89.01
70801000	Ventes de billetterie & ateli	15 286,05	0,00	NS
70801500	BILLETS CONCERTS	5 820,00	0,00	NS
70810100	Frais de dossiers chu	3 519,16	6 791,56	-48.18
70810200	Frais de dossiers chm	631,50	77,69	712.85
70810300	Frais de dossiers Beauperth	513,60	1 306,50	-60.69
70810400	Frais de dossiers Local	0,00	999,00	-100
70810500	Frais de dossiers ste marie	0,00	270,00	-100
70810600	Frais de dossiers mde	310,50	574,30	-45.93
70810800	Frais de dossiers st martin	222,00	2 070,00	-89.28
70810900	Frais de dossiers CGR	513,00	0,00	NS
70811100	Frais de dossiers chbt	765,00	1 187,50	-35.58
70811200	Frais de dossier voyage	0,00	86,10	-100
70820100	Assurance fonc chr pap	13,68	16,72	-18.18
70820200	Assurance fonc chm	84,83	7,80	987.56
70820300	Assurance Beauberthuy	64,76	168,08	-61.47
70820400	Assurance hopt local	0,00	128,06	-100
70820500	Assurance ste marie	0,00	34,96	-100
70820600	Assurance MDE	40,28	44,46	-9.4
70820700	Assurance SELONNE	1,52	3,80	-60
70820800	Assurance ST MARTIN	28,86	226,26	-87.24
70820900	Assurance CGR	66,86	0,00	NS
70821100	Assurance CHBT	100,38	191,50	-47.58
70821200	Cot 1,50 fr fonc gustavia	0,00	994,60	-100
70821300	Cot 1,50 fra fonc chgi	0,00	9,89	-100
70830020	locations diverses c.r.l. 8.50%	18 418,73	18 514,19	-0.52
70831600	Locations orlando/guadeloupe	17 642,74	18 479,37	-4.53
	TOTAL	**390 982,45**	**399 957,81**	**-2.24**
Cotisations				
75600100	Cotisations chu	1 839 575,65	0,00	NS
75600200	Cotisations chm	298 726,81	291 896,56	2.34
75600220	Cotisations Ehpad Bethany H	30 514,25	28 593,42	6.72
75600300	Cotisations beauperthuy	119 271,36	116 683,76	2.22
75600400	Cotisations hopt local	71 690,65	61 030,01	17.47
75600500	Cotisations ste marie	83 526,09	79 707,53	4.79
75600600	Cotisations mde	93 630,81	90 322,47	3.66
75600700	Cotisations selbonne	128 569,20	124 413,87	3.34
75600800	Cotisations st martin	206 782,73	198 078,22	4.39
75600900	Cotisations cgr	208 352,18	200 501,56	3.92
75601000	Cotisations bruyn gustavia	37 500,18	38 218,65	-1.88
75601100	Cotisations chbt	332 914,78	327 482,92	1.66
75610100	Cotisation Chu	0,00	1 804 656,72	-100
	TOTAL	**3 451 054,69**	**3 361 585,69**	**2.66**
Subventions d'exploitation				
74000000	Subventions d'exploitation	430 084,00	430 084,00	

KPMG

Compte de résultat (détail)

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
TOTAL		**430 084,00**	**430 084,00**	
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
78150000	Repris.s/provis.risques & charges	0,00	340 573,00	-100
78174000	Repris.s/prov.dépréc. créances	65 855,44	0,00	NS
78178000	Reprise prov.dépréc.autres débiteur	28 345,13	1 966,31	NS
79124000	transfert de charges de personnel	15 501,88	10 410,38	48.91
TOTAL		**109 702,45**	**352 949,69**	**-68.92**
Autres produits d'exploitation				
75800000	Produits divers gestion courante	5,74	29,27	-80.39
75800200	INTERETS CREDITEURS	19,49	0,00	NS
TOTAL		**25,23**	**29,27**	**-13.8**
Achats matières et approv.				
60420000	Achats prest serv animat	18 220,00	32 879,01	-44.58
60423000	PRESTATION ANIMATION	10 484,00	2 330,00	349.96
60611000	Fournitures électricité	36 801,52	33 300,85	10.51
60612000	Fournitures eau	12 588,82	14 222,57	-11.49
60612100	Fourn.non stock (eau chaude)	1 942,71	1 953,29	-0.54
60613000	Eau KBH	15 971,89	16 078,38	-0.66
60614000	Fournitures carburant	1 541,67	3 694,47	-58.27
60630000	Achats de petit équipement	15 484,49	17 984,91	-13.9
60631000	Vetements de travail	0,00	2 742,01	-100
60631100	Petit materiel	588,22	6 438,33	-90.86
60631200	fournitures pour les animations	1 800,00	1 201,79	49.78
60640000	Achats fournitures administratives	15 736,58	29 993,98	-47.53
60680000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 487,57	2 132,69	16.64
TOTAL		**133 647,47**	**164 952,28**	**-18.98**
Autres achats et charges externes				
61140000	Achats de voyages	0,00	27 525,00	-100
61141000	Achat billetterie ticketterie	0,00	24 101,97	-100
61142000	Sejour linguistique	0,00	30 653,00	-100
61320000	Locations véhicules	840,00	1 712,24	-50.94
61350000	Locations mobilières	18 585,38	14 336,84	29.63
61350100	Location mobilieres c.d.	380,00	0,00	NS
61510000	Entretien mobilier	0,00	327,22	-100
61520000	Entretien immobilier	18 521,28	18 217,28	1.67
61521000	ENTRETIEN NETTOYAGE DES LOCAUX	2 054,98	3 952,05	-48
61550000	Entretien sur biens mobiliers	0,00	680,80	-100
61551000	Entretien du matériel technique	352,63	738,10	-52.22
61552000	Entretien du matériel de transport	1 682,91	2 498,99	-32.66
61554000	Entretien des locaux	15 010,79	22 731,46	-33.96
61555000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	28 123,11	13 018,58	116.02
61560000	Maintenance	33 234,58	30 220,25	9.97
61560100	Maintenance informatique pa	28 084,40	31 299,23	-10.27
61560110	MAINTENANCE ACL	6 919,66	4 443,08	55.74
61560200	MAINTENANCE TPE	260,40	260,40	
61560300	GARDIENNAGE	198 000,00	198 000,00	
61600000	Primes d'assurance	40 352,40	39 843,70	1.28
62140000	Personnel prêté	12 196,71	7 844,01	55.49
62260000	Honoraires	53 356,18	53 506,50	-0.28
62260010	Honoraires avocats et autres	59 935,33	58 223,40	2.94
62280000	Rémun. & honoraires divers	1 655,00	0,00	NS
62300000	Publicité	548,03	0,00	NS
62310000	Annonces et insertions	6 877,28	22 548,60	-69.5
62310100	Communication	-890,95	5 216,68	-117.08
62340000	Cadeaux à la clientèle	3 716,23	20 345,16	-81.73
62340200	Cadeaux agents et administrateurs	11 793,00	10 834,97	8.84
62360000	Travaux d'impression divers	8 530,56	21 509,76	-60.34
62380000	Divers (pourboires, dons courants)	316,20	2 425,00	-86.96
62480000	Transports divers	0,00	2 725,70	-100
62510000	Voyages et déplacements	24 932,07	35 715,80	-30.19

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
62511000	NOTES DE FRAIS DU PERSONNEL	833,00	356,32	133.78
62560000	Missions	520,00	2 546,97	-79.58
62560010	Note de frais	15 246,29	29 941,64	-49.08
62570000	Réceptions	19 349,48	24 287,41	-20.33
62570100	Conference dom	27 003,03	0,00	NS
62570200	CHANTE NOEL	44 861,45	40 967,87	9.5
62570400	DETENTE EN FANMI	3 938,50	53 678,78	-92.66
62570500	AFRIQUAN CGOSH	0,00	9 417,72	-100
62570600	DEPENSES TOUR CYCLISTES DE GUADELOUPE	0,00	78 684,55	-100
62571000	RECEPTIONS DE CA (REUNION)	2 944,50	2 126,85	38.44
62572000	RECEPTIONS DE MANIFESTATIONS ET ANIMATIONS	4 091,17	7 710,81	-46.94
62600000	Frais postaux	7 483,05	7 407,42	1.02
62610000	Frais de télécommunication	4 475,94	5 002,37	-10.52
62620000	France telecom	15 795,92	13 087,87	20.69
62624000	Canal satellitte	0,00	838,80	-100
62630000	INTERNET	6 075,50	5 547,61	9.52
62710000	Frais sur titres	68,00	0,00	NS
62750000	Frais sur effets	6 652,38	8 951,02	-25.68
62751000	COMMISSION CARTE	231,02	496,03	-53.43
62780100	Prise en charge voyage	3 324,60	2 264,08	46.84
62810900	Frais formation	3 016,30	10 414,50	-71.04
62870000	Frais de formation	0,00	7 000,00	-100
62870100	Frais de gardiennage	85 527,54	83 618,70	2.28
	TOTAL	**826 805,83**	**1 099 803,09**	**-24.82**
Impôts et taxes				
63120000	Taxe d'apprentissage	3 273,36	2 844,65	15.07
63120100	Taxe sur les salaires	814,00	2 562,00	-68.23
63330000	Formation continue (organisme)	10 023,00	9 131,06	9.77
63511000	Contribut° économique territoriale	1 315,00	1 315,00	
63511100	C.f.e. cot fonciere des entreprise	5 978,00	6 792,00	-11.98
63512000	Taxes foncières Rue Baudot	56 237,00	56 225,00	0.02
63512900	Tva deductible non recuperable	6 982,42	11 493,03	-39.25
63513000	Taxes Foncières kbh	116 181,00	116 439,00	-0.22
63513100	Taxe foncière Orlando	17 775,56	4 992,32	256.06
63514100	TAXES SUR LES VEHICULES	230,00	230,00	
63581000	C.r.l. cont/revenus locat	460,47	462,85	-0.51
63582000	Prov charges fiscales s/cp	-42,29	-417,20	-89.86
	TOTAL	**219 227,52**	**212 069,71**	**3.38**
Salaires et traitements				
64110000	Salaires appointements	620 134,62	552 830,46	12.17
64110020	REMUNERATION PRESIDENT	6 936,41	9 604,32	-27.78
64112000	SALAIRE APPRENTIS	3 463,89	10 838,58	-68.04
64120000	Congés payés	15 110,12	-3 160,34	-578.12
64130000	Primes et gratifications	302 330,86	220 030,69	37.4
64131000	SUPPLEMENT FAMILIAL	8 973,76	12 097,09	-25.82
64133000	PRIME DE SERVICE	27 768,38	29 761,46	-6.7
64134000	PRIME DE VACANCES	1 067,15	304,90	250
64140000	Indemn et avantages divers	32 069,19	68 775,21	-53.37
64170000	Avantages en nature	3 103,93	5 286,41	-41.28
64180000	Salaires provisionnés	60 000,00	0,00	NS
	TOTAL	**1 080 958,31**	**906 368,78**	**19.26**
Charges sociales				
64510000	Cotisations à l'urssaf	336 776,12	255 630,29	31.74
64520000	Cotisations aux mutuelles	5 940,51	4 743,93	25.22
64530010	COTISATION CGRR SALARIES KBH	0,00	37,41	-100
64531000	Cotisations retraites (cadres)	16 058,70	15 256,16	5.26
64532000	Cotisations retraites (salariés)	50 115,80	48 135,46	4.11
64580000	Cotisations AG2R	29 786,65	22 395,22	33
64582000	Prov. Charges/Congés Payés	5 901,20	-12 433,63	-147.46
64780000	Cist	3 161,43	3 005,31	5.19
64790000	COTISATION OPHTALMOLOGUE	0,00	780,00	-100

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
	TOTAL	**447 740,41**	**337 550,15**	**32.64**
Dotations amort. sur immob.				
68111000	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	8 706,75	3 348,75	160
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	354 474,52	356 287,82	-0.51
	TOTAL	**363 181,27**	**359 636,57**	**0.99**
Dotations prov. sur actifs circulants				
68174000	Dot. prov. dépréc. créances clients	60 701,64	71 238,89	-14.79
68178000	Dotat.aux prov.des autres cptes déb	0,00	24 134,00	-100
	TOTAL	**60 701,64**	**95 372,89**	**-36.35**
Dotations prov. risques et charges				
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	6 835,35	85 000,00	-91.96
	TOTAL	**6 835,35**	**85 000,00**	**-91.96**
Autres charges d'exploitation				
65160000	Droits d'auteurs	0,00	4 444,42	-100
65410000	Pertes sur créances de l'exercice	65 855,44	0,00	NS
65800000	Charges diverses gestion courante	2,16	1 207,70	-99.82
65810100	Arbre de noel chu	0,00	43 305,72	-100
65810150	Arbres de Noel	27 166,15	0,00	NS
65810200	Arbre de noel chm	0,00	8 935,65	-100
65810300	Arbre de noel chgi	0,00	9 528,00	-100
65810400	Arbre de noel m/selbonne	0,00	8 467,00	-100
65810500	Arbre de noel beauperthuy	0,00	2 940,00	-100
65810600	Arbre de noel m.d.e.	0,00	2 660,00	-100
65810700	Arbre de noel hop. local	0,00	1 995,00	-100
65810800	Arbre de noel hop.marigot	5 245,00	1 105,00	374.66
65810900	Arbre de noel f.du raizet	0,00	16 499,48	-100
65811000	Arbre de noel cgos	7 075,99	0,00	NS
65811100	Arbre de noel hop. bruyn	839,40	1 154,90	-27.32
65811200	Arbre de noel hop.ste mar	2 100,00	7 665,00	-72.6
65811400	ARBRE DE NOEL EHPAD	1 470,00	665,00	121.05
65823900	Achats tickets express pap/	0,00	20 500,00	-100
65824100	Achat de coupons air antille	1 630,00	0,00	NS
65824200	Achat croisiere	109 139,60	12 497,05	773.32
65824310	ACHAT FLEXIL PRO AIR CARAIBES	12 860,00	0,00	NS
65825000	ACHATS DE SEJOURS	12 584,00	0,00	NS
65827000	Charges diverses de gestion courante	8 847,00	0,00	NS
65830010	Orlando charges de copropriete	2 748,67	657,48	318.06
65830011	Orlando frais d'entretien	3 678,93	4 904,59	-24.99
65830012	Orlando frais gestion	6 075,49	7 802,06	-22.13
65830013	Orlando alarme	1 060,20	528,53	100.59
65830014	Orlando electricite	3 615,22	3 613,67	0.04
65830015	Orlando eau	690,08	1 151,29	-40.06
65830016	Orlando gaz	1 597,64	1 092,92	46.18
65830017	Orlando telephone	411,57	849,82	-51.57
65830018	ORLANDO FRAIS ENTRETIEN EXTINCTEURS	421,36	80,74	421.87
65830020	Orlando entretien piscine	859,83	1 600,54	-46.28
65830021	Orlando assurance	217,21	263,72	-17.64
65830022	orlando taxes & impôts	1 415,58	461,72	206.59
65882100	Pnr rentree scolaire	376 280,00	297 320,00	26.56
65882200	Pnr prime de vacances	17 162,50	15 138,19	13.37
65882300	Pnr prime de voyages	1 300,00	5 284,29	-75.4
65882390	PNR billets d'avion	1 445,57	0,00	NS
65882400	Pnr prime mariage	21 774,00	14 516,00	50
65882420	PNR Croisières	36 002,00	0,00	NS
65882500	Pnr circonstances particuli	44 589,00	75 427,82	-40.89
65882600	Pnr prime de retraite	143 430,00	104 850,00	36.8
65882700	Pnr handicapes	6 537,00	2 649,00	146.77
65882800	Pnr creches garderie	121 737,00	118 855,38	2.42
65882900	Pnr deces	5 700,00	6 300,00	-9.52
65883100	Pnr maladie	44 153,53	32 991,76	33.83

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
65883200	Pnr naissance	12 880,00	12 305,00	4.67
65883300	Pnr soutien scolaire	25 825,00	24 395,00	5.86
65883600	pnr adoption	230,00	0,00	NS
65883700	pnr garderie clsh	16 721,00	15 092,00	10.79
65883900	PNR Sinistre St Martin	104 400,00	0,00	NS
65883910	PNR Voyage Administratif	1 879,03	0,00	NS
65884000	Pnr subvention Centre de Vances	430 084,00	430 084,00	
	TOTAL	1 689 736,15	1 321 785,44	27.84
Produits financiers de VMP				
76200800	int. cam sur livret	0,00	24,42	-100
	TOTAL	0,00	24,42	-100
Autres intérêts et produits assimilés				
76400000	Revenus des vmp	26 336,25	42 757,60	-38.41
76800000	Autres produits financiers	12,19	0,00	NS
76820020	int bnp compte épargne	0,00	98,18	-100
76820040	int banc cam sur livret	59,92	25,92	131.17
76820071	interets csl bdaf	130,89	157,16	-16.72
76820090	int cpte d'épargne livret a	83,57	409,41	-79.59
76880000	Ecart de conversion euro	2,23	0,00	NS
	TOTAL	26 625,05	43 448,27	-38.72
Reprises prov. et transferts de charges				
78662000	Repris.s/prov.dépréc.immob. financ.	0,00	97 652,10	-100
78665000	Repris.s/prov.dépréc.valeurs placem	1 914,56	6 023,02	-68.21
	TOTAL	1 914,56	103 675,12	-98.15
Différences positives de change				
76600000	Gains de change	1 756,72	0,00	NS
	TOTAL	1 756,72	0,00	NS
Dotations financières amort. prov.				
68662000	Dot. prov. dépréc. immob. financ.	8 067,73	0,00	NS
	TOTAL	8 067,73	0,00	NS
Intérêts et charges assimilées				
66110000	Intérêts des emprunts et dettes	74 821,93	81 525,50	-8.22
66160000	Intérêts bancaires	34,66	141,36	-75.48
	TOTAL	74 856,59	81 666,86	-8.34
Différences négatives de change				
66600000	Pertes de change	325,66	0,00	NS
	TOTAL	325,66	0,00	NS
Produits exceptionnels op. gestion				
77180000	Autres produits except. de gestion	14 718,19	100 496,71	-85.35
	TOTAL	14 718,19	100 496,71	-85.35
Produits exceptionnels op. capital				
77700000	Quote-part des subventions virées	0,00	112 750,00	-100
	TOTAL	0,00	112 750,00	-100
Reprises prov. et transferts de charges				
78750000	Repris.s/prov.risques charges excep	520 568,75	0,00	NS

ASS CGOS Comité des Oeuvres Social

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
	TOTAL	520 568,75	0,00	NS
Charges exceptionnelles op. gestion				
67120000	Pénalités et amendes	0,00	14 019,00	-100
67180000	Autres charges except. de gestion	546 453,04	97 147,90	462.5
	TOTAL	546 453,04	111 166,90	391.56
Dotations except. amort. prov.				
68750000	Dot. prov. risques et charges excep	117 163,41	0,00	NS
	TOTAL	117 163,41	0,00	NS