



Lauhon et Associés Audit

L A C O

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Fort-de-France

SARL au capital de 76 225 € – Siret : 399 434 802 000 19 Code APE 6920Z

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2013** sur :

- Le contrôle des comptes annuels du "**COMITE D'OEUVRE SOCIALE DE LA MARTINIQUE**" par abréviation « **C.O.S.D.E.M.** » tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification des appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi, relatives à l'exercice clos le **31 Décembre 2013**.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers, 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 **C.O.S.D.E.M.** à la fin de cet exercice.

.../...



Lauhon et Associés Audit

L A C O

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Fort-de-France
SARL au capital de 76 225 € – Siret : 399 434 802 000 19 Code APE 6920Z

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous attirons votre attention sur les éléments suivants :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant l'état des dettes, et des créances à recevoir, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fort-de-France, le 24 Octobre 2014


Le Commissaire aux Comptes

A. E. LAUHON

COSDEM

IMMEUBLE ROGER ALBERT
7 RUE VICTOR HUGO
97200 FORT DE FRANCE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2013

Sommaire

Bilan association	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>2</i>
Compte de résultat association	3
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>4</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>
Bilan association détaillé	6
ACTIF	6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>6</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>6</i>
PASSIF	8
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>8</i>
<i>Dettes</i>	<i>8</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>8</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>8</i>
Compte de résultat association détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>9</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>9</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>10</i>
<i>Charges financières</i>	<i>11</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>11</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>11</i>
Annexes aux comptes annuels	12
PREAMBULE	12
REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	13
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	15
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	17
COMPTE RENDU DES TRAVAUX	18
Soldes intermédiaires de gestion	19

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	10 308		10 308	10 308	
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	61 379	52 819	8 560	14 389	- 5 829
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	23		23	23	
Prêts	5 846	3 704	2 142	14 363	- 12 221
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	77 556	56 523	21 033	39 083	- 18 050
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	12 157		12 157		12 157
Créances usagers et comptes rattachés	62 371	32 789	29 582	52 774	- 23 192
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	310 441		310 441	526 095	- 215 654
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	354 403		354 403	282 069	72 334
Charges constatées d'avance	214 416		214 416	28 357	186 059
TOTAL (II)	953 789	32 789	921 000	889 294	31 706
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 031 344	89 311	942 033	928 377	13 656

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	921 456	921 456	
. Report à nouveau	-298 914	-726 665	427 751
. Résultat de l'exercice	-36 280	427 751	- 464 031
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	586 262	622 542	- 36 280
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	253 449	225 456	27 993
Autres	11 592	20 846	- 9 254
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	90 731	59 534	31 197
TOTAL (IV)	355 772	305 836	49 936
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	942 033	928 377	13 656
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	922 382		922 382	951 442	- 29 060	-3,05
Montants nets produits d'expl.	922 382		922 382	951 442	- 29 060	-3,05
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 100 000	1 585 000	- 485 000	-30,60
Cotisations			77 819	77 862	- 43	-0,06
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			108	19	89	468,42
Reprise de provisions			60	296	- 236	-79,73
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 177 988	1 663 177	- 485 189	-29,17
Total des produits d'exploitation (I)			2 100 370	2 614 619	- 514 249	-19,67
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			62	100	- 38	-38,00
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			62	100	- 38	-38,00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			15 599	52 956	- 37 357	-70,54
Sur opérations en capital			91	910	- 819	-90,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			15 690	53 866	- 38 176	-70,87
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 116 121	2 668 584	- 552 463	-20,70
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-36 280		- 36 280	N/S
TOTAL GENERAL			2 152 401	2 668 584	- 516 183	-19,34

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	2 027 778	2 119 983	- 92 205	-4,35
Services extérieurs	9 728	11 433	- 1 705	-14,91
Autres services extérieurs	32 943	27 213	5 730	21,06
Impôts, taxes et versements assimilés	60	60		0,00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association	45 932	55 955	- 10 023	-17,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 829	9 260	- 3 431	-37,05
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	24 555	10 083	14 472	143,53
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	4 429	298	4 131	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	2 151 253	2 234 285	- 83 032	-3,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	816	5 120	- 4 304	-84,06
Sur opérations en capital	333	1 429	- 1 096	-76,70
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 149	6 548	- 5 399	-82,45
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 152 401	2 240 833	- 88 432	-3,95
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		427 751	- 427 751	-100
TOTAL GENERAL	2 152 401	2 668 584	- 516 183	-19,34
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	616 582	574 336	42 246	7,36
. Dons en nature				
Total	616 582	574 336	42 246	7,36
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	92 113	86 501	5 612	6,49
. Prestations	524 469	487 835	36 634	7,51

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Personnel bénévole				
Total	616 582	574 336	42 246	7,36

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	10 308		10 308	10 308	
21110000 TERRAIN NU	10 308		10 308	10 308	
Autres immobilisations corporelles	61 379	52 819	8 560	14 389	- 5 829
21810000 INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.DIV.				1 677	- 1 677
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	14 295		14 295	14 295	
21830000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	14 789		14 789	21 096	- 6 307
21830100 MATERIEL DIVERS	9 917		9 917	9 917	
21840000 MOBILIER	22 378		22 378	25 512	- 3 134
28181000 AMORT INST GENERALES				-1 677	1 677
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		14 295	-14 295	-12 193	- 2 102
28183000 AMORT MAT BUR INFO		10 202	-10 202	-14 572	4 370
28183010 AMORT MATERIEL DIVERS		9 917	-9 917	-9 852	- 65
28184000 AMORT MOBILIER		18 405	-18 405	-19 815	1 410
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	23		23	23	
27110000 ACTIONS	23		23	23	
Prêts	5 846	3 704	2 142	14 363	- 12 221
27480110 PRET EXCEPTIONNEL T 3%	2 358		2 358	3 921	- 1 563
27480410 PRETS A L'HABITAT	3 488		3 488	9 759	- 6 271
27480600 PRET ETUDES SUPERIEURES T 2%				3 186	- 3 186
29740000 PROV DEPRECIAT* DES		3 704	-3 704	-2 503	- 1 201
TOTAL (I)	77 556	56 523	21 033	39 083	- 18 050
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	12 157		12 157		12 157
40910000 ACPTES /FOURNS	12 157		12 157		12 157
Créances usagers et comptes rattachés	62 371	32 789	29 582	52 774	- 23 192
41110000 USAGERS PRESTATIONS A.D.I	23 294		23 294	23 294	
41111000 USAGERS PRESTATIONS L'TRIUM	1 399		1 399	4 814	- 3 415
41111300 USAGERS PRESTA MDPH	19 079		19 079	14 536	4 543
41111400 USAGERS PRESTAT* M.PAGERIE	3 765		3 765	3 527	238
41112000 USAGERS PRESTAT MUSEE F S J	2 056		2 056	3 522	- 1 466
41113000 OFFICE DEPARTEMENTAL	12 778		12 778	12 536	242
41600000 CREANCES DOUTEUSES OU LITIG.				40	- 40
49100000 PROV.DEPREC.CPTE.USAGERS,orga.		32 789	-32 789	-9 495	- 23 294
Autres	310 441		310 441	526 095	- 215 654
40980000 RABAIS REMISES RIST A OBTENIR	184		184		184
44100000 CC GNRAL SUBV A RECEVOIR	285 000		285 000	485 000	- 200 000
46711000 BROCHE	9 495		9 495	9 495	
46720000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	52		52	52	
46872000 PRODUITS A RECEVOIR	15 710		15 710	31 548	- 15 838
Disponibilités	354 403		354 403	282 069	72 334
51200310 BRED	258 501		258 501		258 501
51200400 CREDIT MUTUEL F DE F	29 669		29 669	26 020	3 649
51200600 COSDEM GENERAL	34 760		34 760	146 050	- 111 290
51200700 COS CAUT 01916840011	23 711		23 711	102 558	- 78 847
51200800 COS CAUT 30191684035	4 356		4 356	4 300	56
51201500 CRED MUT FDF CENTRE	386		386	380	6
53100000 CAISSE	3 021		3 021	2 761	260
Charges constatées d'avance	214 416		214 416	28 357	186 059
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	214 416		214 416	28 357	186 059

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
TOTAL (II)	953 789	32 789	921 000	889 294	31 706
TOTAL ACTIF	1 031 344	89 311	942 033	928 377	13 656

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
· Réserves	921 456	921 456	
10680000 AUTRES RESERVES	921 456	921 456	
· Report à nouveau	-298 914	-726 665	427 751
11900000 REPORT A N solde debit.	-298 914	-726 665	427 751
· Résultat de l'exercice	-36 280	427 751	- 464 031
TOTAL (I)	586 262	622 542	- 36 280
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	253 449	225 456	27 993
40100012 FOURNISSUERS DECEMBRE	2 544	19 550	- 17 006
40100013 BAMEX		82	- 82
40100019 EDENRED FRANCE	202 503		202 503
40100023 FRS LA POSTE	92		92
40100026 LOUISY	6 705		6 705
40110000 FOURN.ACHATS BIENS PREST.SERV.	945		945
40110030 CHEQUE DEJEUNER		167 061	- 167 061
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	40 659	38 763	1 896
Autres	11 592	20 846	- 9 254
41100600 USAGERS CHEQUE DEJEUNER	329	732	- 403
41101000 COMMISSION AINES	90	367	- 277
41101100 USAGERS PART VOYAGE COSDEM	3 710	6 559	- 2 849
41101200 USAGERS PART F SEJ HOTEL	4 110	4 455	- 345
41101400 ACTION DIVERSES	96	152	- 56
41110300 USAGERS AIDES FRAIS D'OBSEQUES	608	912	- 304
41110400 USAGERS PRIMES DE MARIAGE	608	456	152
41110500 USAGERS PRIME DE NAISSANCE	152		152
41110600 USAGERS PRIME DE RETRAITE	1 885	6 011	- 4 126
43100000 SECURITE SOCIALE		350	- 350
46721000 AUTRES COMPTES CREDITEURS	4	854	- 850
Produits constatés d'avance	90 731	59 534	31 197
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	90 731	59 534	31 197
TOTAL (IV)	355 772	305 836	49 936
TOTAL PASSIF	942 033	928 377	13 656
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	922 382		922 382	951 442	- 29 060	-3,05
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	8 029		8 029	2 311	5 718	247,43
70600001 PART° AU CHTE NOEL DU CO	4 085		4 085	3 420	665	19,44
70600002 PART ACTIVITES COSDEM	2 908		2 908		2 908	N/S
70600100 PARTICIPATION BJ				1 244	- 1 244	-100
70600200 PARTICIPATION ACTIVITES	70		70	88	- 18	-20,45
70600300 PARTICIP° ACT° COMMIS° A	630		630	1 130	- 500	-44,25
70600600 PART° CHQ DEJEUNER	575 838		575 838	884 807	- 308 969	-34,92
70600620 VTE TICKETS RESTAURANT	246 071		246 071		246 071	N/S
70600700 TICKETS AQUALAND	8 013		8 013	5 559	2 454	44,14
70600800 PARTICIPAT° CHQ CINEMA	10 274		10 274	11 000	- 726	-6,60
70600810 PART TICKET CINEMA	20 339		20 339		20 339	N/S
70601000 VENTE PONCTUELLE ARTICLE				28	- 28	-100
70601500 PART° ACT S° FOOT	640		640		640	N/S
70601800 PART ACTIVITES SECT BIEN	2 391		2 391	2 110	281	13,32
70602200 CARTES CMAC	408		408		408	N/S
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES A	42 687		42 687	39 745	2 942	7,40
Montants nets produits d'exp	922 382		922 382	951 442	- 29 060	-3,05

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation	1 100 000		1 585 000	- 485 000	-30,60
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 100 000		1 585 000	- 485 000	-30,60
Cotisations	77 819		77 862	- 43	-0,06
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	73 100		73 440	- 340	-0,46
75610000 COTISATION AGENTS RETRAITES	4 719		4 422	297	6,72
Autres produits	108		19	89	468,42
75800000 PDTS DIVERS DE GEST° COURANTE	108		19	89	468,42
Reprise de provisions	60		296	- 236	-79,73
78174000 REP PROV CREANCES DOUTEUSES	60		296	- 236	-79,73
Sous-total des autres produits d'exploitation	1 177 988		1 663 177	- 485 189	-29,17
Total des produits d'exploitation (I)	2 100 370		2 614 619	- 514 249	-19,67
Produits financiers					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	62		100	- 38	-38,00
76200000 PDTS AUTRES IMMO FIN	62		100	- 38	-38,00
Total des produits financiers (III)	62		100	- 38	-38,00
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion	15 599		52 956	- 37 357	-70,54
77100000 PRODUITS EXCEPT SUR OPERAT° GES	2 340		758	1 582	208,71
77130100 DONS			100	- 100	-100
77180000 AUTRES PDTS EXCEP.OPE.GESTION	12 772		44 467	- 31 695	-71,28
77200000 PDTS EXE.ANTERIEUR a reclasser	487		7 630	- 7 143	-93,62

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Sur opérations en capital	91	910	- 819	-90,00
77800000 AUTRES PDTS EXCEP.	91	910	- 819	-90,00
Total des produits exceptionnels (IV)	15 690	53 866	- 38 176	-70,87
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 116 121	2 668 584	- 552 463	-20,70
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-36 280		- 36 280	N/S
TOTAL GENERAL	2 152 401	2 668 584	- 516 183	-19,34
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	2 027 778	2 119 983	- 92 205	-4,35
60401000 CHANTE NOEL DU COSDEM	11 153	7 959	3 194	40,13
60401100 AC PART° VOYAGE COSDEM	17 512	12 423	5 089	40,96
60401200 AC PART° COSDEM FRS SEJ HOTEL	15 690	10 605	5 085	47,95
60410000 AC PREST CHQ DEJ	3 887	8 139	- 4 252	-52,24
60410001 PRES SCE CH DEJEUNER		474	- 474	-100
60420000 AC PREST SCE BJ		2 261	- 2 261	-100
60440000 AC PREST SCE C° AINES	1 395	1 687	- 292	-17,31
60450000 AC P° SCE SPORT LOI	170	30	140	466,67
60450300 AC PREST SCE PETANQUE		657	- 657	-100
60450800 AC PREST SECT BIEN ETRE	3 526	3 766	- 240	-6,37
60460000 AUTRES PREST°	13 963	5 135	8 828	171,92
60470000 ARBRE DE NOEL COSDEM	2 699	3 442	- 743	-21,59
60471000 CADEAU DE NOEL ENFANT	20 640	21 000	- 360	-1,71
60491000 CADEAUX FETES DES MERES	72 660	60 000	12 660	21,10
60610000 FOURNIT.NON STOCKABLES EAU	833	2 138	- 1 305	-61,04
60630000 FOURNIT.ENTRET.PETIT MAT	2 519	2 930	- 411	-14,03
60640000 FOURNIT.DE BUREAU	2 492	4 076	- 1 584	-38,86
60680000 AUTRES MAT.ET FOURNIT.	32 503	31 050	1 453	4,68
60681100 AUTRES MAT C° BJ		237	- 237	-100
60681300 AUTRESS MAT ACT COM SPO		88	- 88	-100
60681400 AUTRES MAT S° AINES		86	- 86	-100
60681500 AUTRES MAT S° FOOT	1 181	85	1 096	N/S
60681700 AUTRES MAT S°PETANQUE		128	- 128	-100
60682100 AUTRES MAT CH CINEMA	12 730	13 600	- 870	-6,40
60682101 CHEQUES CINEMA TRIMES	25 221		25 221	N/S
60682110 AQUALAND MARTINIQUE	10 063	7 438	2 625	35,29
60682200 CARTE CMAC	384		384	N/S
60682300 AUTRES MAT S° BASKET	932	408	524	128,43
60683000 AUTRES MAT CHQ DEJ	1 146 026	1 716 029	- 570 003	-33,22
60683001 VAL NOM CH DEJ		68 033	- 68 033	-100
60683200 AUTRES MAT TICKETS SERVICE	135 480	136 080	- 600	-0,44
60683300 TICKET RESTAURANT	494 119		494 119	N/S
Services extérieurs	9 728	11 433	- 1 705	-14,91
61300000 LOCATIONS	110		110	N/S
61500000 ENTRETIEN ET REP° VEHICULE	842	1 950	- 1 108	-56,82
61550000 ENTRET.REPARATION	275		275	N/S
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	4 179	3 947	232	5,88
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 307	3 184	123	3,86
61630000 ASSUR TRANSPORT	726	724	2	0,28
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	289	289		0,00
61850000 FRAIS COLL.SEMIN.CONFERENCES		1 339	- 1 339	-100
Autres services extérieurs	32 943	27 213	5 730	21,06
62260000 HONORAIRES	945		945	N/S
62280000 HONO EXPERT CPBLE -COMMISSAIRE	17 831	17 636	195	1,11
62300000 PUBLICITES RELATIONS PUBLIQUES	50		50	N/S
62570000 RECEPTIONS	6 300		6 300	N/S
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	2 264	3 132	- 868	-27,71
62610000 FRAIS DE TELEPHONE 725972	2 373	3 422	- 1 049	-30,65
62610100 FCE TELECOM - LIG 714197	247	268	- 21	-7,84
62611000 TEL ORANG CARAIBE	599	620	- 21	-3,39
62612000 OUTREMER TELECOM	707		707	N/S
62612100 OUTREMER TEL. LIG 714197	49		49	N/S
62612500 PORT CA LIG 0696064849		28	- 28	-100

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
62620000 CONNEXIONS INTERNET	429	951	- 522	-54,89
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSI.	552	507	45	8,88
62780000 AUTRES FRAIS COM /PREST	530	585	- 55	-9,40
62810000 ABONNEMENTS DIVERS	67	64	3	4,69
Impôts, taxes et versements assimilés	60	60		0,00
63512000 TAXES FONCIERES	60	60		0,00
Subventions accordées par l'association	45 932	55 955	- 10 023	-17,91
65700000 AIDES SECOURS NON REMB	2 511	5 724	- 3 213	-56,13
65700100 PRESTATION "VACANCES 97"	172	152	20	13,16
65710200 AIDES ETUDIANTS`	2 805	3 496	- 691	-19,77
65710300 AIDES FRAIS OBSEQUES	2 206	2 432	- 226	-9,29
65710400 PRIME DE MARIAGE	1 976	1 672	304	18,18
65710500 PR. NAISS.	3 952	1 824	2 128	116,67
65710600 PRIME DE RETRAITE	24 503	31 955	- 7 452	-23,32
65710700 AIDE A LA RENTREE SCOLAIRE	7 350	8 700	- 1 350	-15,52
65710800 AIDE AU RACHAT DE COT CNF	457		457	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 829	9 260	- 3 431	-37,05
68111000 IMMO INCORPORELLES.		2 713	- 2 713	-100
68112000 IMMO CORPORELLES.	5 829	6 547	- 718	-10,97
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	24 555	10 083	14 472	143,53
68174000 PROV POUR DEPRECIATION CREANCES	24 555	10 083	14 472	143,53
Autres charges	4 429	298	4 131	N/S
65110000 REDEV.CONC.BR.LIC.MAR.PROCEDES	4 428		4 428	N/S
65400000 PERTES/CREANCES IRREC		252	- 252	-100
65800000 CHARGES DIV DE GEST° COURANTE	1	46	- 45	-97,83
Total des charges d'exploitation (I)	2 151 253	2 234 285	- 83 032	-3,72
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	816	5 120	- 4 304	-84,06
67180000 AUTRES CH.EXCEP.SUR OPE.GEST.		4 847	- 4 847	-100
67200000 CH.EXE.ANTE.(a reclasser)	816	273	543	198,90
Sur opérations en capital	333	1 429	- 1 096	-76,70
67510000 IMMO INCORPORELLES		1 296	- 1 296	-100
67800000 AUTRES CH.EXCEPTIONNELLES	333	133	200	150,38
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 149	6 548	- 5 399	-82,45
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 152 401	2 240 833	- 88 432	-3,95
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		427 751	- 427 751	-100
TOTAL GENERAL	2 152 401	2 668 584	- 516 183	-19,34
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	616 582	574 336	42 246	7,36
Total	616 582	574 336	42 246	7,36
. Mise à disposition gratuite de biens et services	92 113	86 501	5 612	6,49
. Prestations	524 469	487 835	36 634	7,51
Total	616 582	574 336	42 246	7,36

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 942 033,03 E.

Le résultat net comptable est une perte de 36 280,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/10/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 77 556 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	82 805		11 118	71 687
Immobilisations financières	16 889		11 020	5 869
TOTAL	99 694		22 138	77 556

Amortissements et provisions d'actif = 56 523 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	58 108	5 829	11 118	52 819
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	2 503	1 201		3 704
TOTAL	60 611	7 030	11 118	56 523

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrain nu	10 308	0	10 308	Non amortiss.
Matériel de transport	14 295	14 295	0	5 ans
Mat.bureau et informatique	14 789	10 202	4 586	de 3 à 5 ans
Matériel divers	9 917	10 202	-285	de 3 à 5 ans
Mobilier	22 378	18 405	3 974	de 3 à 5 ans
TOTAL	71 687	53 104	18 583	

Etat des créances = 593 075 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 846		5 846
Actif circulant & charges d'avance	587 229	587 229	
TOTAL	593 075	587 229	5 846

Provisions pour dépréciation = 32 789 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 495	23 294			32 789
Comptes financiers					
TOTAL	9 495	23 294			32 789

Produits à recevoir par postes du bilan = 15 895 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	15 895
Disponibilités	
TOTAL	15 895

Charges constatées d'avance = 214 416 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 355 772 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	253 449	253 449		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 592	11 592		
Produits constatés d'avance	90 731	90 731		
TOTAL	355 772	355 772		

Charges à payer par postes du bilan = 40 659 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 659
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	40 659

Produits constatés d'avance = 90 731 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 922 382 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	879 695	95,37 %
Produits des activités annexes	42 687	4,63 %
TOTAL	922 382	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 15 895 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Rabais remises rist a obtenir(40980000)</i>	184
<i>Produits a recevoir(46872000)</i>	15 710
TOTAL	15 895

Charges constatées d'avance = 214 416 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(48600000)</i>	214 416
TOTAL	214 416

Charges à payer = 40 659 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs fact non parvenue(40810000)</i>	40 659
TOTAL	40 659

Produits constatés d'avance = 90 731 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constates d'avance(48700000)</i>	90 731
TOTAL	90 731

Annexes aux comptes annuels (suite)**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet JOSETTE LOUISY, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par COSDEM,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2013 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	942 033
Chiffre d'affaires hors taxes	922 382
Résultat net de l'exercice (perte)	-36 280

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

JOSETTE LOUISY

Fait à FORT DE FRANCE le 23/09/2014

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	922 382	951 442	- 29 060	-3,05
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	922 382	951 442	- 29 060	-3,05
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	163 295	137 577	25 718	18,69
Marge brute sur production (II)	759 087	813 864	- 54 777	-6,73
Taux de marge brute sur production	82,30 %	85,54 %		
Marge brute globale (I + II)	759 087	813 864	- 54 777	-6,73
Taux de marge brute globale	82,30 %	85,54 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 907 154	2 021 051	- 113 897	-5,64
Valeur ajoutée produite	-1 148 066	-1 207 187	59 121	4,90
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-124,47 %	-126,88 %		
+ Subventions d'exploitation	1 100 000	1 585 000	- 485 000	-30,60
- Impôts, taxes et versements assimilés	60	60		0,00
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
Excédent brut d'exploitation	-48 126	377 753	- 425 879	112,74
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-5,22 %	39,70 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	60	296	- 236	-79,73
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 829	9 260	- 3 431	-37,05
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	24 555	10 083	14 472	143,53
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	77 927	77 881	46	0,06
- Autres charges de gestion courante	50 361	56 253	- 5 892	-10,47
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-50 883	380 334	- 431 217	113,38
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-5,52 %	39,97 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	62	100	- 38	-38,00
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-50 821	380 434	- 431 255	113,36
Résultat courant / chiffre d'affaires	-5,51 %	39,98 %		

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 599	52 956	- 37 357	-70,54
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	91	910	- 819	-90,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	816	5 120	- 4 304	-84,06
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	333	1 429	- 1 096	-76,70
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	14 541	47 317	- 32 776	-69,27
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable	-36 280	427 751	- 464 031	108,48
Résultat net / chiffre d'affaires	-3,93 %	44,96 %		