

REPEMA

Immeuble ANAKAO Apt 5
Rue de CAVANI

97600 MAMOUDZOU

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

édité le 18/06/2018

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)				31/12/2016 (12 mois)	
	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 & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	30 000	21 024	8 976	2,47	13 262	5,47
Autres immobilisations corporelles	50 780	43 776	7 004	1,93	10 378	4,28
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	900		900	0,25	900	0,37
TOTAL (I)	81 680	64 800	16 880	4,65	24 540	10,12
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	1 038		1 038	0,29	200	0,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					1 457	0,60
. Personnel	1 752		1 752	0,48		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 575		1 575	0,43		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	338 626		338 626	93,35	213 739	88,14
Charges constatées d'avance	2 864		2 864	0,79	2 571	1,06
TOTAL (II)	345 854		345 854	95,35	217 968	89,88
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	427 535	64 800	362 735	100,00	242 507	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	7 548	2,08	6 576	2,71
Résultat de l'exercice	883	0,24	972	0,40
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	119 903	33,06	17 062	7,04
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	128 333	35,38	24 610	10,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	210 500	58,03	192 531	79,39
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	210 500	58,03	192 531	79,39
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 601	2,92	12 809	5,28
Autres	13 300	3,67	12 558	5,18
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	23 901	6,59	25 367	10,46
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	362 735	100,00	242 507	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

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

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	1 518		1 518	100,00			1 518	N/S	
Montants nets produits d'expl.	1 518		1 518	100,00			1 518	N/S	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			309 201	N/S	310 750	73,40	-1 549	-0,49	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			192 531	N/S	112 628	26,60	79 903	70,94	
Autres produits					0	0,00			
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			501 732	N/S	423 378	100,00	78 354	18,51	
Total des produits d'exploitation (I)			503 249	N/S	423 378	100,00	79 871	18,87	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			441	29,05	299	0,07	142	47,49	
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)			441	29,05	299	0,07	142	47,49	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			761	50,13	672	0,16	89	13,24	
Sur opérations en capital			8 160	537,55	12 112	2,86	-3 952	-32,62	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			8 921	587,68	12 784	3,02	-3 863	-30,21	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			512 611	N/S	436 462	103,09	76 149	17,45	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			512 611	N/S	436 462	103,09	76 149	17,45	
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			5 951	392,03	10 666	2,52	-4 715	-44,20	
Services extérieurs			36 082	N/S	17 964	4,24	18 118	100,86	
Autres services extérieurs			63 462	N/S	30 125	7,12	33 337	110,66	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 406	92,62	1 428	0,34	-22	-1,53	
Salaires et traitements			158 197	N/S	145 000	34,25	13 197	9,10	
Charges sociales			22 225	N/S	17 880	4,22	4 345	24,30	
Autres charges de personnel			4 660	306,98	1 713	0,40	2 947	172,04	
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 660	504,61	12 112	2,86	-4 452	-36,75
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	210 500	N/S	192 531	45,47	17 969	9,33
Autres charges	0	0,00	1 201	0,28	-1 201	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	510 143	N/S	430 621	101,71	79 522	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 584	104,35	4 869	1,15	-3 285	-67,46
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 584	104,35	4 869	1,15	-3 285	-67,46
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	511 727	N/S	435 490	102,86	76 237	17,51
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	883	58,17	972	0,23	-89	-9,15
TOTAL GENERAL	512 611	N/S	436 462	103,09	76 149	17,45

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/06/2018

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)				31/12/2016 (12 mois)	
	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 & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	30 000	21 024	8 976	2,47	13 262	5,47
215420 MATER.OUTIL.MEDICAL	30 000		30 000	8,27	30 000	12,37
281542 AMT MAT.OUTIL.MEDICA		21 024	-21 024	-5,79	-16 738	-6,89
Autres immobilisations corporelles	50 780	43 776	7 004	1,93	10 378	4,28
218110 I.G.A.A.D D/LOCAUX L	5 171		5 171	1,43	5 171	2,13
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	29 890		29 890	8,24	29 890	12,33
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	12 608		12 608	3,48	12 608	5,20
218410 MOBILIER	3 111		3 111	0,86	3 111	1,28
281811 AMT IGAAD D/LOCAUX L		4 392	-4 392	-1,20	-3 358	-1,37
281820 AMT MATERIEL TRANSPO		29 890	-29 890	-8,23	-29 890	-12,32
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		8 306	-8 306	-2,28	-6 362	-2,61
281841 AMT MOBILIER		1 188	-1 188	-0,32	-792	-0,32
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	900		900	0,25	900	0,37
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	900		900	0,25	900	0,37
TOTAL (I)	81 680	64 800	16 880	4,65	24 540	10,12
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	1 038		1 038	0,29	200	0,08
411000 CLIENTS	1 038		1 038	0,29	200	0,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					1 457	0,60
401000 FOURNISSEURS					1 457	0,60
. Personnel	1 752		1 752	0,48		
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	1 752		1 752	0,48		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 575		1 575	0,43		
441700 SUBV.ENT EXPL.A RECE	1 575		1 575	0,43		

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/06/2018

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)				31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	338 626		338 626	93,35	213 739	88,14
512110 BANQUE BRED	75 869		75 869	20,92	57 388	23,66
512120 BRED LIVRET A	71 191		71 191	19,63	76 299	31,46
512130 BRED LIVRET A 2	191 559		191 559	52,81	80 011	32,99
531000 CAISSE	8		8	0,00	41	0,02
Charges constatées d'avance	2 864		2 864	0,79	2 571	1,06
486000 CHARGES CONST.AVANCE	2 864		2 864	0,79	2 571	1,06
TOTAL (II)	345 854		345 854	95,35	217 968	89,88
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	427 535	64 800	362 735	100,00	242 507	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	7 548	2,08	6 576	2,71
110000 REPORT A NOUVEAU GES	7 548	2,08	6 576	2,71
Résultat de l'exercice	883	0,24	972	0,40
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	119 903	33,06	17 062	7,04
131100 SUBV.EQUIPEMENT ETAT	184 703	50,92	74 203	30,60
139100 SUBV ETAT INSCR RESU	-64 800	-17,85	-57 140	-23,55
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	128 333	35,38	24 610	10,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	210 500	58,03	192 531	79,39
194000 FDS DEDIES SUR SUBV.FONCT.	210 500	58,03	192 531	79,39
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	210 500	58,03	192 531	79,39
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 601	2,92	12 809	5,28
401000 FOURNISSEURS	5 101	1,41	7 181	2,96
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	5 500	1,52	5 628	2,32
Autres	13 300	3,67	12 558	5,18
428230 DETTE PROV.CONGES A	4 782	1,32	5 295	2,18
431100 URSSAF	6 396	1,76	5 920	2,44
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	716	0,20	548	0,23
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 406	0,39	795	0,33
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	23 901	6,59	25 367	10,46
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	362 735	100,00	242 507	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
---------------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

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

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 18/06/2018

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2017
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2016
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	1 518		1 518	100,00			1 518	N/S
708320 PRESTATIONS REPAS	1 518		1 518	100,00			1 518	N/S
Montants nets produits d'expl.	1 518		1 518	100,00			1 518	N/S
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			309 201	N/S	310 750	73,40	-1 549	-0,49
741300 SUBV.INTERNE FONCTIO			309 201	N/S	310 750	73,40	-1 549	-0,49
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			192 531	N/S	112 628	26,60	79 903	70,94
789400 REPORT RESS.EXERC.ANTERIEURS			192 531	N/S	112 628	26,60	79 903	70,94
Autres produits					0	0,00		
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			501 732	N/S	423 378	100,00	78 354	18,51
Total des produits d'exploitation (I)			503 249	N/S	423 378	100,00	79 871	18,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			441	29,05	299	0,07	142	47,49
764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLAC			441	29,05	299	0,07	142	47,49
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)			441	29,05	299	0,07	142	47,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			761	50,13	672	0,16	89	13,24
771800 AUTR.PROD.EXCEPT.OP			761	50,13	172	0,04	589	342,44
772000 PRODUITS EXERC.ANTER					500	0,12	-500	-100,00
Sur opérations en capital			8 160	537,55	12 112	2,86	-3 952	-32,62
777000 QU.PART SUBV.VIRE RE			7 660	504,61	12 112	2,86	-4 452	-36,75
778000 AUT.PDTS EXCEPTIONNE			500	32,94			500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			8 921	587,68	12 784	3,02	-3 863	-30,21
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			512 611	N/S	436 462	103,09	76 149	17,45
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			512 611	N/S	436 462	103,09	76 149	17,45

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
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								
	5 951	392,03	10 666	2,52	-4 715	-44,20		
606111 EAU	154	10,14	98	0,02	56	57,14		
606120 ENERGIE ELECTRICITE	509	33,53	335	0,08	174	51,94		
606220 FOURNITURES MEDICALE	844	55,60	3 728	0,88	-2 884	-77,35		
606261 CARBURANTS	149	9,82	99	0,02	50	50,51		
606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	2 490	164,03	1 626	0,38	864	53,14		
606310 MATERIEL PEDAGOGIQUE			3 846	0,91	-3 846	-100,00		
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ			840	0,20	-840	-100,00		
606410 FOURNITURES DE BUREA	1 690	111,33			1 690	N/S		
606600 CARBURANT	115	7,58	95	0,02	20	21,05		
Services extérieurs	36 082	N/S	17 964	4,24	18 118	100,86		
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	12 400	816,86	9 331	2,20	3 069	32,89		
613220 LOC.LOGTS P/LE PERSO	100	6,59			100	N/S		
613520 LOC.EQUIPEMENTS	820	54,02	420	0,10	400	95,24		
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT	231	15,22	105	0,02	126	120,00		
615200 ENT.REPAR.S/BIENS IM	2 582	170,09	90	0,02	2 492	N/S		
615510 ENT.REP.MAT.OUTIL.ME			180	0,04	-180	-100,00		
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	2 839	187,02	1 404	0,33	1 435	102,21		
615600 MAINTENANCE	100	6,59	130	0,03	-30	-23,07		
615610 CONTRATS D ENTRETIEN	998	65,74	1 266	0,30	-268	-21,16		
616000 PRIMES D'ASSURANCES	2 814	185,38	2 506	0,59	308	12,29		
616500 ASS.RESPONSABILITE C	185	12,19			185	N/S		
618000 DIVERS	27	1,78	300	0,07	-273	-90,99		
618500 FRAIS SEMIN.CONF.CON	12 986	855,47	2 234	0,53	10 752	481,29		
Autres services extérieurs	63 462	N/S	30 125	7,12	33 337	110,66		
621420 PERS.DETACH.MED.PARA	30 778	N/S			30 778	N/S		
622600 HONORAIRES	4 281	282,02	4 022	0,95	259	6,44		
622630 HONOR.COMMISSAIRE CO	3 500	230,57	3 500	0,83		0,00		
622700 FRAIS ACTES & CONTEN	189	12,45			189	N/S		
623100 ANNONCES & INSERTION	5 978	393,81	5 865	1,39	113	1,93		
623300 EXPOSITIONS	3 480	229,25			3 480	N/S		
623600 BROCHURES DEPLIANTS	441	29,05	867	0,20	-426	-49,12		
623700 PUBLIC.SITE INTERNETµ			297	0,07	-297	-100,00		
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	5 591	368,31	5 823	1,38	-232	-3,97		
625110 VOY.DEPL.PERSON.SALA	97	6,39	40	0,01	57	142,50		
625500 FRAIS DE DEMENAGEMENT			227	0,05	-227	-100,00		
625730 RECEPTIONS	4 350	286,56	4 918	1,16	-568	-11,54		
626300 AFFRANCHISSEMENTS			190	0,04	-190	-100,00		
626400 INTERNET	908	59,82	664	0,16	244	36,75		
626500 TELEPHONE	3 044	200,53	2 068	0,49	976	47,20		
626800 AUTR.FRAIS POST.& TE	61	4,02	394	0,09	-333	-84,51		
626900 COMUNICATION			54	0,01	-54	-100,00		
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	319	21,01	562	0,13	-243	-43,23		
628500 COTISATIONS	445	29,31	634	0,15	-189	-29,80		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 406	92,62	1 428	0,34	-22	-1,53		
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	1 406	92,62	1 428	0,34	-22	-1,53		
Salaires et traitements	158 197	N/S	145 000	34,25	13 197	9,10		
641100 SALAIRES & APPOINTEM	155 174	N/S	130 888	30,92	24 286	18,55		
641230 CONGES PAYES COURUS	-513	-33,78	3 554	0,84	-4 067	-114,42		
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 871	189,13	9 032	2,13	-6 161	-68,20		
641450 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	665	43,81	1 526	0,36	-861	-56,41		
Charges sociales	22 225	N/S	17 880	4,22	4 345	24,30		
645100 COTISATIONS A L'URSS	21 457	N/S	17 003	4,02	4 454	26,20		
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	168	11,07	267	0,06	-99	-37,07		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	600	39,53	600	0,14		0,00
647510 PHARMACIE			10	0,00	-10	-100,00
Autres charges de personnel	4 660	306,98	1 713	0,40	2 947	172,04
648700 STAGES FORMATION PRO	4 660	306,98	1 713	0,40	2 947	172,04
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 660	504,61	12 112	2,86	-4 452	-36,75
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	7 660	504,61	12 112	2,86	-4 452	-36,75
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	210 500	N/S	192 531	45,47	17 969	9,33
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	210 500	N/S	192 531	45,47	17 969	9,33
Autres charges	0	0,00	1 201	0,28	-1 201	-100,00
651000 REDEV.CONCES.BREV.LI			440	0,10	-440	-100,00
658800 AUTR.CHARG DIV.GEST.	0	0,00	761	0,18	-761	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	510 143	N/S	430 621	101,71	79 522	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 584	104,35	4 869	1,15	-3 285	-67,46
671800 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	761	50,13	101	0,02	660	653,47
672000 CHARG.EXERCICES ANTE	823	54,22	4 768	1,13	-3 945	-82,73
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 584	104,35	4 869	1,15	-3 285	-67,46
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	511 727	N/S	435 490	102,86	76 237	17,51
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	883	58,17	972	0,23	-89	-9,15
TOTAL GENERAL	512 611	N/S	436 462	103,09	76 149	17,45

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				



REPEMA
Immeuble ANAKAO
97600 MAMOUDZOU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
&
RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos au 31/12/2017

REPEMA

5 Immeuble ANAKAO

97600 MAMOUDZOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2017

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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 **REPEMA** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :**

- La correcte appréhension des subventions, la validation de leur exhaustivité et de leur rattachement au correct exercice,
- L'utilisation des fonds dédiés,
- La correcte appréhension des montants portés en fonds dédiés et en subventions à recevoir,
- La vérification et l'analyse de la masse salariale.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

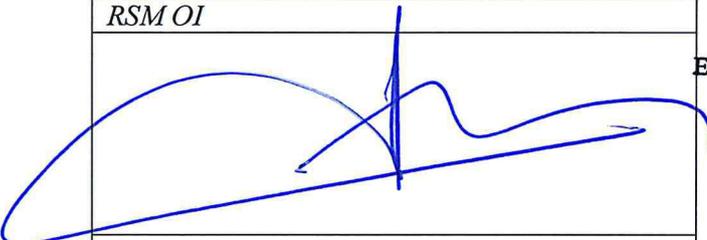
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.823-10-1 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.

A Mamoudzou, le 30 mai 2018

RSM OI

Eric VERBARD


RSM
RSM OI
Expertise Comptable - Commissariat Aux Comptes
SARL au capital de 487 500 €
95, Chemin Pente Sassy
Espace Tarani - Local 1
SIRET : 487 540 536 00025 - NAF : 6920Z
Tél : 0269 21 62 90 - Fax : 0269 21 70 69
Mail : contact-oi@rsmfrance.fr

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU (DES) COMMISSAIRE(S) 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 société 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.



REPEMA

Immeuble ANAKAO Apt 5
Rue de CAVANI
97600 MAMOUDZOU

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe visée
par le CAC



REPEMA

Bilan association

Annexe visée
par le CAC



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (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						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 000	21 024	8 976	13 262	- 4 286	
Autres immobilisations corporelles	50 780	43 776	7 004	10 378	- 3 374	
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						
Prêts						
Autres immobilisations financières	900		900	900		
TOTAL (I)	81 680	64 800	16 880	24 540	- 7 660	
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						
Créances usagers et comptes rattachés	1 038		1 038	200	838	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs				1 457	- 1 457	
. Personnel	1 752		1 752		1 752	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 575		1 575		1 575	
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	338 626		338 626	213 739	124 887	
Charges constatées d'avance	2 864		2 864	2 571	293	
TOTAL (II)	345 854		345 854	217 968	127 886	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	427 535	64 800	362 735	242 507	120 228	

Annexe visée
par le CAC

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	7 548	6 576	972
. Résultat de l'exercice	883	972	- 89
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	119 903	17 062	102 841
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	128 333	24 610	103 723
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	210 500	192 531	17 969
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	210 500	192 531	17 969
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	10 601	12 809	- 2 208
Autres	13 300	12 558	742
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	23 901	25 367	- 1 466
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	362 735	242 507	120 228
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			

REPEMA

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 518		1 518		1 518	N/S
Montants nets produits d'expl.	1 518		1 518		1 518	N/S
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			309 201	310 750	- 1 549	-0,50
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			192 531	112 628	79 903	70,94
Autres produits				0		
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			501 732	423 378	78 354	18,51
Total des produits d'exploitation (I)			503 249	423 378	79 871	18,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			441	299	142	47,49
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)			441	299	142	47,49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			761	672	89	13,24
Sur opérations en capital			8 160	12 112	- 3 952	-32,63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			8 921	12 784	- 3 863	-30,22
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			512 611	436 462	76 149	17,45
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			512 611	436 462	76 149	17,45

Annexe visée
par le CAG

Présenté en Euros

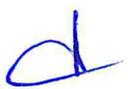
	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	5 951	10 666	- 4 715	-44,21
Services extérieurs	36 082	17 964	18 118	100,86
Autres services extérieurs	63 462	30 125	33 337	110,66
Impôts, taxes et versements assimilés	1 406	1 428	- 22	-1,54
Salaires et traitements	158 197	145 000	13 197	9,10
Charges sociales	22 225	17 880	4 345	24,30
Autres charges de personnels	4 660	1 713	2 947	172,04
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 660	12 112	- 4 452	-36,76
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	210 500	192 531	17 969	9,33
Autres charges	0	1 201	- 1 201	-100
Total des charges d'exploitation (I)	510 143	430 621	79 522	18,47
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	1 584	4 869	- 3 285	-67,47
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 584	4 869	- 3 285	-67,47
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	511 727	435 490	76 237	17,51
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	883	972	- 89	-9,16
TOTAL GENERAL	512 611	436 462	76 149	17,45
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

REPEMA

Annexes 2018

Annexe visée
par le CAC



Annexes 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 362 734,62 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 883,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/05/2018 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.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Annexe visée
par le CAC



COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en œuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 81 680 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				80 780
Immobilisations corporelles	80 780			900
Immobilisations financières	900			
TOTAL	81 680			81 680

Amortissements et provisions d'actif = 64 800 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				64 800
Immobilisations corporelles	57 140	7 660		
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	57 140	7 660		64 800

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mater.outil.medical	30 000	21 024	8 976	7 ans
I.g.a.a.d d/locaux I	5 171	4 392	779	5 ans
Materiel de transpor	29 890	29 890	0	de 4 à 5 ans
Mat.bureau & informa	12 608	8 306	4 302	de 3 à 5 ans
Mobilier	3 111	1 188	1 923	de 3 à 10 ans
TOTAL	80 780	64 800	15 980	

Etat des créances = 8 128 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	900		
Actif circulant & charges d'avance	7 228	7 228	
TOTAL	8 128	7 228	

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Charges constatées d'avance = 2 864 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.

Annexe visée
par le CAC

Annexes 2018 (suite)

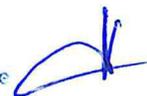
NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 23 901 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	10 601			
Dettes fiscales & sociales	13 300			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	23 901			

Charges à payer par postes du bilan = 12 404 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 500
Dettes fiscales & sociales	6 904
Autres dettes	
TOTAL	12 404

Annexe visée
par le CAC


Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 518 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	1 518	100,00 %
TOTAL	1 518	100.00 %

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

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 2018 (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.

Charges constatées d'avance = 2 864 E

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges const.avance(486000)	2 864
	TOTAL	2 864

Charges à payer = 12 404 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
	Fourn.fis non parven(408100)	5 500
	TOTAL	5 500

Dettes fiscales et sociales		Montant
	Dette prov.conges a(428230)	4 782
	Ch.soc.dette cong.a(438200)	718
	Etat charges a payer(448600)	1 408
	TOTAL	6 904

Annexe visée
par le CAC



Annexes 2018 (suite)**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet 3 A MAYOTTE, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par REPEMA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2017 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	362 735
Chiffre d'affaires hors taxes	1 518
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	883

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.

Pour 3 A MAYOTTE
Fait à MAMOUDZOU le 17/05/2018

Annexe visée
par le CAC 

REPEMA

5, Immeuble ANAKAO

97600 MAMOUDZOU

**RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos au 31/12/2017

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L612-5 du Code de commerce.

Fait à Mamoudzou
Le 30 mai 2018


RSM
RSM OI
Expertise Comptable - Commissariat Aux Comptes
SARL au capital de 487 500 €
95, Chemin Pente Sassy
Espace Tatani - Local 1
SIRET : 487 540 536 00025 - NAF : 6920Z
Tél : 0269 21 62 90 - Fax : 0269 21 70 69
Mail : contact-oi@rsmfrance.fr

RSM OI

Commissaire aux Comptes