ASSO HAWA MAYOTTE

ESPACE CANOPIA-LOCAL 53
BP 61 LES HAUTS VALLONS
97600 MAMOUDZOU

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MAMOUDZOU
Le 03/04/2018

SARAH MOHAMED SALIM
COLLABORATRICE COMPTABLE

KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE

Conseil et Audit MOI Mayotte
Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU
02 69 61 05 58

ASSO HAWA MAYOTTE

ESPACE CANOPIA-LOCAL 53
BP 61 LES HAUTS VALLONS
97600 MAMOUDZOU

COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Pages
- Rapport de présentation	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Détail bilan	*6 à 8*
- Détail Compte de résultat	*9 à 11*
- Annexe	*12 à 14*

Conseil et Audit MOI Mayotte
Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU
02 69 61 05 58

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSO HAWA MAYOTTE
ESPACE CANOPIA-LOCAL 53
BP 61 LES HAUTS VALLONS
97600 MAMOUDZOU

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	633 561 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	42 432 Euros

Fait à MAMOUDZOU
Le 03/04/2018

SARAH MOHAMED SALIM
COLLABORATRICE COMPTABLE

KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	317 019	61 120	255 899	194 288	61 611	31.71
	Autres immobilisations corporelles	99 127	27 643	71 484	32 802	38 683	117.93
	Immobilisations en cours	54 234		54 234		54 234	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 420		3 420	3 420		
	Total I	473 800	88 763	385 037	230 509	154 528	67.04
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	20 543		20 543	36 812	16 269-	44.20-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	1 049		1 049	305	744	244.14
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	220 800		220 800	303 248	82 448-	27.19-
	Charges constatées d'avance (3)	6 132		6 132	7 973	1 841-	23.09-
	Total III	248 524		248 524	348 337	99 813-	28.65-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	722 324	88 763	633 561	578 847	54 714	9.45

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	170 708	214 275	43 567-	20.33-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	42 432	43 567-	85 999	197.40
	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	381 618	232 636	148 982	64.04
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	594 758	403 344	191 414	47.46
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	13 287		13 287	
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	13 287		13 287	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 859		2 859	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 349	39 762	32 413-	81.52-
	Dettes fiscales et sociales	14 893	9 690	5 204	53.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	415	167	248	148.06
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		125 884	125 884-	100.00-
	Total IV	25 516	175 503	149 987-	85.46-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	633 561	578 847	54 714	9.45
	(1) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an	25 516	49 619		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	358 641	260 707	97 934	37.56
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	916		916	
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	154	200	46-	23.08-
Total I	359 711	260 907	98 803	37.87
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	23 107	21 295	1 812	8.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	16 269	34 397	18 128-	52.70-
Autres achats et charges externes	135 149	137 438	2 289-	1.67-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 253	469	783	166.83
Salaires et traitements	108 683	96 991	11 692	12.05
Charges sociales	25 060	13 232	11 828	89.38
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	63 470	33 534	29 936	89.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	17	254	237-	93.33-
Total II	373 007	337 611	35 397	10.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 297-	76 704-	63 407	82.66
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 297–	76 704–	63 407	82.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 546		5 546	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 183	33 534	16 649	49.65
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	55 729	33 534	22 195	66.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		398	398–	100.00–
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		398	398–	100.00–
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	55 729	33 137	22 593	68.18
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	415 440	294 441	120 998	41.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	373 007	338 008	34 999	10.35
Solde intermédiaire	42 432	43 567–	85 999	197.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	42 432	43 567–	85 999	197.40

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		255 899	194 288	61 611	31.71
21500000	INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS	2 542		2 542	
21540000	MATÉRIEL INDUSTRIEL	188 908	220 799	31 891-	14.44-
21541010	ANALYSEURS O3	10 437		10 437	
21541020	ANALYSEURS Nox	14 224		14 224	
21541030	ANALYSEURS SO2	14 275		14 275	
21541040	ANALYSEURS CO	10 783		10 783	
21541070	ANALYSEURS Pm10 & Pm2, 5	20 938		20 938	
21541120	PRELEVEURS POUSSIERES ET METAU	31 891		31 891	
21541320	TETES DE PRELEVEMENTS	2 759		2 759	
21541410	AUTRES MATERIELS LABO DE CHIMI	2 913		2 913	
21542000	METEO	9 008		9 008	
21544000	BAIES	8 341		8 341	
28150000	AMORT.INSTALL. MATÉR,OUTILLAGE	146-		146-	
28154000	AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL	52 967-	26 511-	26 456-	99.79-
28154101	AMORT ANALYSEURS O3	183-		183-	
28154102	AMORT ANALYSEURS NOx	249-		249-	
28154103	AMORT ANALYSEURS SO2	250-		250-	
28154104	AMORT ANALYSEURS CO	189-		189-	
28154107	AMORT ANALYSEURS PM10 & PM2	366-		366-	
28154112	AMORT PRELEVEURS DE POUSSIERES	6 379-		6 379-	
28154132	AMORT TETES DE PRELEVEMENTS	49-		49-	
28154141	AMORT MATERIELS DE LABO CHIMIE	19-		19-	
28154200	AMORT METEO	221-		221-	
28154400	AMORT BAIES	102-		102-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		71 484	32 802	38 683	117.93
21810000	INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	11 756	1 320	10 436	790.62
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	56 950	22 450	34 500	153.67
21832100	STAT° D'ACQUISIT° + MODEMS	8 620		8 620	
21832300	BUREAUTIQUE ET PERIFERIQUES	11 829	11 129	700	6.29
21840000	MOBILIER	9 972	9 972		
28181000	AMORT INSTALL GÉNÉR,AGENCEMENT	2 009-	183-	1 826-	997.81-
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	15 818-	6 766-	9 052-	133.79-
28183000	AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	3 836-	3 836-		
28183210	AMORT STATION D'ACQUISITION	211-		211-	
28183230	AMORT MAT BUREAU/INFORMATIQUE	3 233-		3 233-	
28184000	AMORT MOBILIER	2 536-	1 284-	1 252-	97.51-
IMMOBILISATIONS EN COURS		54 234		54 234	
23100000	IMMOB CORPORELLES EN COURS	54 234		54 234	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 420	3 420		
27500000	DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	3 420	3 420		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		385 037	230 509	154 528	67.04
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		20 543	36 812	16 269-	44.20-
32200000	FOURNITURES CONSOMMABLES	20 543	36 812	16 269-	44.20-
AUTRES CREANCES		1 049	305	744	244.14
40100000	FOURNISSEURS	497	305	192	63.11
46701000	TICKETS RESTAURANT	552		552	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES	220 800	303 248	82 448-	27.19-
51211000 BRED 23603906666	220 788	303 248	82 460-	27.19-
53100000 CAISSE SIÈGE SOCIAL	12		12	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 132	7 973	1 841-	23.09-
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 132	7 973	1 841-	23.09-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	248 524	348 337	99 813-	28.65-
TOTAL GENERAL	633 561	578 847	54 714	9.45

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES RESERVES	170 708	214 275	43 567-	20.33-
10682000 RESERVES PR PROJET ASSOCIATIF	137 597	158 305	20 708-	13.08-
10688000 RÉSERVES DIVERSES	33 111	55 970	22 859-	40.84-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	42 432	43 567-	85 999	197.40
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	381 618	232 636	148 982	64.04
13101000 SE DEAL/EDM 2015	243 275	243 275		
13102000 SE EDM 2016 27 941€	22 395	27 941	5 546-	19.85-
13120170 SE DEAL 80% + EDM 20% 2017	204 711		204 711	
13901000 SUBV EQUIPEMENT DEAL/EDM	52 259-	36 506-	15 753-	43.15-
13902000 SUBV. EQUIP. EDM 2016 27K€	28 279-	2 074-	26 205-	NS
13903000 SE DEAL 2017/148/DEAL/SEPR	8 225-		8 225-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	594 758	403 344	191 414	47.46
PROVISIONS POUR RISQUES	13 287		13 287	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	13 287		13 287	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	13 287		13 287	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 859		2 859	
51100000 VALEURS À L'ENCAISSEMENT	2 859		2 859	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 349	39 762	32 413-	81.52-
40100000 FOURNISSEURS	5 882	36 495	30 613-	83.88-
40810000 FOURN - FACTURE NON PARVENUE	1 467	3 267	1 800-	55.10-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 893	9 690	5 204	53.70
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	6 362	3 589	2 773	77.27
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	6 326	4 961	1 365	27.52
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	1 033	671	363	54.06
44860000 CHARGES À PAYER	1 172	469	703	149.87
AUTRES DETTES	415	167	248	148.06
46720000 NDF COPIN LEO	23	23		
46730000 NDF BROUARD-FOSTER	393	95	298	314.11
46740000 NDF FASSUHATI ASSANI ALI		50	50-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		125 884	125 884-	100.00-
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		125 884	125 884-	100.00-
TOTAL DETTES	25 516	175 503	149 987-	85.46-
TOTAL GENERAL	633 561	578 847	54 714	9.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		358 641	260 707	97 934	37.56
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	98 032		98 032	
74010000	SUBVENTION DEAL 2016	27 852	117 648	89 796-	76.33-
74020000	SUBVENTION DEAL 2017	145 000		145 000	
74100000	SUBV.EDM - TAXE GEN S ACT POLL	87 757	143 059	55 302-	38.66-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		916		916	
79100000	TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION	916		916	
AUTRES PRODUITS		154	200	46-	23.08-
75800000	PRODT DIVERS GESTION COURANTE	154	200	46-	23.08-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		359 711	260 907	98 803	37.87
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		23 107	21 295	1 812	8.51
60200000	ACHATS FOURNITURES LOCAL		1 607	1 607-	100.00-
60210000	MATIÈRES CONSOMMABLES IMPORTES	13 165	12 721	443	3.48
60210100	FRET LOCAL	1 229	445	784	176.00
60210110	FRAIS IMPORTATIONS/ANALYSES	1 818	2 607	789-	30.27-
60210200	DOUANE/IMPORTATION CONSOMMABLE	4 188	3 246	942	29.03
60210300	ASSIGNE/IMPORTAT° CONSOMMABLES	2 708	668	2 040	305.32
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)		16 269	34 397	18 128-	52.70-
60320000	VARIATION STOCKS AUTRES APPRO.	16 269	34 397	18 128-	52.70-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		135 149	137 438	2 289-	1.67-
60611000	CARBURANT	1 453	1 918	465-	24.25-
60612000	ELECTRICITE	2 083	1 717	366	21.30
60613000	EAU SMAE	120	126	6-	5.03-
60630100	FOURNITURES POUR ANALYSEURS	932		932	
60630200	AUTRES PETITES FOURNITURES	4 578	8 071	3 494-	43.28-
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	4 139	4 128	11	0.26
61100000	SOUSTRAITANCE GÉNÉRALE	175		175	
61110000	TELESURVEILLANCE ARTEMIS	1 783	2 651	868-	32.75-
61140000	ANALYSES PONCTUELLES PAR TUBES	28 273	33 896	5 622-	16.59-
61140100	FRET/ANALYSES	150		150	
61190000	SOUS TRAITANCE DIVERSES		5 308	5 308-	100.00-
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	20 637	23 346	2 709-	11.60-
61351000	LOCATION VEHICULES	3 003	6 580	3 577-	54.37-
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	993		993	
61520000	SUR BIENS IMMOBILIERS	2 114	2 749	635-	23.10-
61550000	SUR BIENS MOBILIERS	4 792	1 757	3 035	172.75
61551000	ENTRETIEN VEHICULES	1 582		1 582	
61560000	MAINTENANCE	274		274	
61610000	PC MULTIRISQUE PROF CANOPIA	1 073	1 011	62	6.17
61611000	PC VOITURES	2 308	1 937	371	19.14
61612000	ASSURANCE REMORQUE TB1250	1 250	746	504	67.48
61630000	ASSURANCE TRANSPORT SNCF	21		21	
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	519	143	377	264.13
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE	150		150	
62261000	HONORAIRES MOI	5 223	5 267	44-	0.84-
62261100	HONORAIRES CAC	4 401	4 401		
62262000	HONORAIRES DIVERS		1 710	1 710-	100.00-
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	5 930	3 808	2 122	55.71
62370000	PUBLICATIONS	4 440		4 440	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62480000	DIVERS		390	390-	100.00-
62511000	BILLETS/DEPLACEMENTS	19 977	19 695	282	1.43
62512000	PEAGES/STATIONNEMENTS	3		3	
62514000	REPAS	534		534	
62515000	HEBERGEMENT MISSIONS	3 665		3 665	
62570000	RÉCEPTIONS	1 373	1 157	216	18.63
62610000	ORANGE	1 417	770	647	83.95
62620000	SFR	1 648	1 071	577	53.81
62630000	FRAIS POSTAUX	501	633	132-	20.92-
62640000	FREE		99	99-	100.00-
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	213	262	49-	18.81-
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	3 425	2 088	1 337	64.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 253	469	783	166.83
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	633		633	
63130000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS	620	469	150	32.03
SALAIRES ET TRAITEMENTS		108 683	96 991	11 692	12.05
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	105 910	98 179	7 731	7.87
64120000	CONGÉS PAYÉS	2 773	1 188-	3 961	333.38
CHARGES SOCIALES		25 060	13 232	11 828	89.38
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	12 823	10 830	1 993	18.41
64511000	FNAL	58	47	11	23.52
64512000	AGS	159		159	
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 872	1 142	730	63.90
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	363	267	96	35.75
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	645	180	465	257.83
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 352	86	6 266	NS
64810000	CHARGES PATRONALES/TR 50%	2 788	680	2 108	310.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		63 470	33 534	29 936	89.27
68100000	D.A.P CHGE D'EXPLOITATION	13 287		13 287	
68112000	DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	50 183	33 534	16 649	49.65
AUTRES CHARGES		17	254	237-	93.33-
65800000	CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	17	254	237-	93.33-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		373 007	337 611	35 397	10.48
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 297-	76 704-	63 407	82.66
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		13 297-	76 704-	63 407	82.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		5 546		5 546	
77100000	PRODT EXCEPT OPÉRATION GESTION	5 546		5 546	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		50 183	33 534	16 649	49.65
77700000	QP SE EDM+DEAL VIREE AU CDR	50 183	31 460	18 723	59.51
77702000	QP SUBVENTION EDM VIREE CDR		2 074	2 074-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		55 729	33 534	22 195	66.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		398	398-	100.00-
67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ		398	398-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		398	398-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	55 729	33 137	22 593	68.18
TOTAL PRODUITS	415 440	294 441	120 998	41.09
TOTAL DES CHARGES	373 007	338 008	34 999	10.35
SOLDE INTERMEDIAIRE	42 432	43 567-	85 999	197.40
EXCEDENTS OU DEFICITS	42 432	43 567-	85 999	197.40

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12
Informations générales complémentaires 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 13
Evaluation des immobilisations corporelles 13
Evaluation des amortissements 14
Evaluation des matières et marchandises 14
Produits à recevoir 14
Charges à payer 14
Charges et produits constatés d'avance 14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable ainsi que du guide Méthodologique Comptable propre aux AASQUA paru en 2007 et établi par la Fédération ATMO.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Cette année il a été décidé d'affecter 83 243€ de versements libératoires TGAP des industries à un compte de subvention d'investissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	220 799		128 111
Installations générales agencements aménagements divers	1 320		10 436
Matériel de transport	22 450		34 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 101		21 150
Immobilisations corporelles en cours			54 234
TOTAL	265 669		248 431
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	269 089		248 431

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		31 891	317 019	317 019
Installations générales agencements aménagements divers			11 756	11 756
Matériel de transport			56 950	56 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 829	30 421	30 421
Immobilisations corporelles en cours			54 234	54 234
TOTAL		43 720	470 380	470 380
Prêts, autres immobilisations financières			3 420	3 420
TOTAL			3 420	3 420
TOTAL GENERAL		43 720	473 800	473 800

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 511	34 609		61 120
Installations générales agencements aménagements divers	183	1 826		2 009
Matériel de transport	6 766	9 052		15 818
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 120	4 696		9 816
TOTAL	38 580	50 183		88 763
TOTAL GENERAL	38 580	50 183		88 763

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	34 609				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 826				
Matériel de transport	9 052				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 696				
TOTAL	50 183				
TOTAL GENERAL	50 183				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 467
Dettes fiscales et sociales	8 567
Total	10 034

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 132
Total	6 132

Audit
Analyses
Associés

HAWA MAYOTTE

Association régie par la loi 1901

Siège social : Espace Canopia-local 52
BP 61 Les Hauts Vallons
97 600 MAMOUDZOU

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Sur les Comptes de la Période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Sur les Comptes de la Période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

A l'Assemblée Générale de l'association **HAWA MAYOTTE**,

1 - Opinion sur les comptes annuels

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 **HAWA MAYOTTE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 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 **HAWA MAYOTTE** à la fin de cet exercice.

2 – 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 1 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.

3 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Méthode comptable** : Nous nous sommes assurés de l'application des méthodes comptables résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable ainsi que du guide méthodologique comptable des Associations Agrées Surveillance Qualité de l'Air paru en novembre 2007 et établi par la Fédération ATMO.

- **Subventions d'exploitation** : En nous appuyant sur les conventions signées entre HAWA MAYOTTE et les financeurs, nous nous sommes assurés de la réalité des subventions à recevoir, des produits constatés d'avance et de la prise en compte de celles-ci en produit au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses éligibles.

- **Subvention d'investissement :** l'annexe expose page 12 l'enregistrement d'une partie des versements libératoires de la TGAP par les industries en subvention d'investissements affectées à des biens non renouvelables. Nous nous assuré que cette affectation était conforme aux préconisations du « guide méthodologique comptable » des AASQA. Par ailleurs, nous nous sommes assurés de la cohérence de la quote-part des subventions d'investissement versée au résultat par rapport aux dotations aux amortissements et aux pourcentages de financement des investissements par ces subventions d'investissement.

- **Immobilisations corporelles :** l'annexe expose page 12, 13 et 14 les méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations corporelles. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4 - Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 documents adressés aux membres de l'association **HAWA MAYOTTE** sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5 - 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 Trésorier.

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sainte Clotilde, le 2 avril 2018

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A

Isabelle CHEVREUIL
Responsable technique - Associée

Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé

Commissariat Et Audit - 3A

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	317 019	61 120	255 899	194 288	61 611	31.71
	Autres immobilisations corporelles	99 127	27 643	71 484	32 802	38 683	117.93
	Immobilisations en cours	54 234		54 234		54 234	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 420		3 420	3 420		
	Total I	473 800	88 763	385 037	230 509	154 528	67.04
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	20 543		20 543	36 812	16 269-	44.20-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	1 049		1 049	305	744	244.14
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	220 800		220 800	303 248	82 448-	27.19-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	6 132		6 132	7 973	1 841-	23.09-
	Total III	248 524		248 524	348 337	99 813-	28.65-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	722 324	88 763	633 561	578 847	54 714	9.45

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Commissariat Et Audit - 3A

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	170 708	214 275	43 567-	20.33-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	42 432	43 567-	85 999	197.40
	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	381 618	232 636	148 982	64.04
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	594 758	403 344	191 414	47.46
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	13 287		13 287	
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	13 287		13 287	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 859		2 859	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 349	39 762	32 413-	81.52-
	Dettes fiscales et sociales	14 893	9 690	5 204	53.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	415	167	248	148.06
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		125 884	125 884-	100.00-
	Total IV	25 516	175 503	149 987-	85.46-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	633 561	578 847	54 714	9.45

(1) Dont à plus d'un an — 25 516 — 49 619
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

En Euros.

Commissariat Et Audit - JA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	358 641	260 707	97 934	37.56
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	916		916	
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	154	200	46-	23.08-
Total I	359 711	260 907	98 803	37.87
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	23 107	21 295	1 812	8.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	16 269	34 397	18 128-	52.70-
Autres achats et charges externes	135 149	137 438	2 289-	1.67-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 253	469	783	166.83
Salaires et traitements	108 683	96 991	11 692	12.05
Charges sociales	25 060	13 232	11 828	89.38
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	63 470	33 534	29 936	89.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	17	254	237-	93.33-
Total II	373 007	337 611	35 397	10.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 297-	76 704-	63 407	82.66
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Commissariat Et Audit - 3A

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 297-	76 704-	63 407	82.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 546		5 546	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 183	33 534	16 649	49.65
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	55 729	33 534	22 195	66.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		398	398-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		398	398-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	55 729	33 137	22 593	68.18
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	415 440	294 441	120 998	41.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	373 007	338 008	34 999	10.35
Solde intermédiaire	42 432	43 567-	85 999	197.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	42 432	43 567-	85 999	197.40

En Euros.

ANNEXE

Commissariat
Et
Audit - 3A

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12
Informations générales complémentaires 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 13
Evaluation des immobilisations corporelles 13
Evaluation des amortissements 14
Evaluation des matières et marchandises 14
Produits à recevoir 14
Charges à payer 14
Charges et produits constatés d'avance 14

NA = Non Applicable NS = Non significative

Commissariat Et Audit - 3A

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable ainsi que du guide Méthodologique Comptable propre aux AASQUA paru en 2007 et établi par la Fédération ATMO.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Cette année il a été décidé d'affecter 83 243€ de versements libératoires TGAP des industries à un compte de subvention d'investissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	220 799		128 111
Installations générales agencements aménagements divers	1 320		10 436
Matériel de transport	22 450		34 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 101		21 150
Immobilisations corporelles en cours			54 234
TOTAL	265 669		248 431
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	269 089		248 431

Commissariat Et Audit - JA

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		31 891	317 019	317 019
Installations générales agencements aménagements divers			11 756	11 756
Matériel de transport			56 950	56 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 829	30 421	30 421
Immobilisations corporelles en cours			54 234	54 234
TOTAL		43 720	470 380	470 380
Prêts, autres immobilisations financières			3 420	3 420
TOTAL			3 420	3 420
TOTAL GENERAL		43 720	473 800	473 800

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 511	34 609		61 120
Installations générales agencements aménagements divers	183	1 826		2 009
Matériel de transport	6 766	9 052		15 818
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 120	4 696		9 816
TOTAL	38 580	50 183		88 763
TOTAL GENERAL	38 580	50 183		88 763

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	34 609				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 826				
Matériel de transport	9 052				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 696				
TOTAL	50 183				
TOTAL GENERAL	50 183				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

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

Commissariat Et Audit - 3A

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 467
Dettes fiscales et sociales	8 567
Total	10 034

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 132
Total	6 132

Audit
Analyses
Associés

HAWA MAYOTTE

Association régie par la loi 1901

Siège social : Espace Canopia-local 52
BP 61 Les Hauts Vallons
97 600 MAMOUDZOU

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Sur les Comptes de la Période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Audit
Analyses
Associés

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Sur les Comptes de la Période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Mesdames et Messieurs les Membres,

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisé des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Conventions conclues entre la HAWA MAYOTTE et EDM :

Dirigeant concerné : Monsieur Yacine CHOUABIA, trésorier de l'association Hawa Mayotte
et Directeur Général de EDM

Nature et objet : EDM a versé pendant l'exercice à l'association 171 000€ au titre de la taxe générale sur les activités polluantes) 2017.

Montant du versement reçu en 2017 : 171 000€

Fait à Sainte Clotilde, le 2 avril 2018

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A

Isabelle CHEVREUIL
Responsable technique - Associée

Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé