

REPEMA

Numéro SIRET : 52507535400023

Immeuble ANAKAO Apt 5
Rue de CAVANI
97600 MAMOUDZOU

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Attestation de Présentation | 2 |
| Bilan association | 4 |
| ACTIF | 4 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 4 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 4 |
| <i>Immobilisations financières</i> | 4 |
| <i>Stocks en cours</i> | 4 |
| PASSIF | 5 |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | 5 |
| <i>Dettes</i> | 5 |
| <i>Engagements reçus</i> | 5 |
| <i>Engagements donnés</i> | 5 |
| Compte de résultat association | 7 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | 7 |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> | 7 |
| <i>Produits financiers</i> | 7 |
| <i>Produits exceptionnels</i> | 7 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | 8 |
| <i>Charges financières</i> | 8 |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | 8 |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 8 |
| Bilan association détaillé | 11 |
| ACTIF | 11 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 11 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 11 |
| <i>Immobilisations financières</i> | 11 |
| <i>Stocks en cours</i> | 11 |
| PASSIF | 12 |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | 12 |
| <i>Emprunts et dettes</i> | 12 |
| <i>Engagements reçus</i> | 12 |
| <i>Engagements donnés</i> | 12 |
| Compte de résultat association détaillé | 14 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | 14 |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> | 14 |
| <i>Produits financiers</i> | 14 |
| <i>Produits exceptionnels</i> | 14 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | 14 |
| <i>Charges financières</i> | 15 |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | 15 |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 15 |
| Annexes | 17 |

REPEMA

Rapport de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise REPEMA pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 27 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|------------------------|------------|-------|
| total du bilan | 522 903,31 | Euros |
| chiffre d'affaires | 1 000,00 | Euros |
| résultat net comptable | 45 073,92 | Euros |

Fait à MAMOUDZOU
Le 04/04/2019

Djoumoi RAMIA
Expert-Comptable

Isabelle CHEVREUIL
Expert-Comptable

Cabinet AUDIT ANALYSE ASSOCIES MAYOTTE

REPEMA

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation |
|---|--|---------------|----------------|--|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | | |
| 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 | | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 30 000 | 25 310 | 4 691 | 8 976 | - 4 285 |
| Autres immobilisations corporelles | 52 686 | 45 488 | 7 198 | 7 004 | 194 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | 61 000 | | 61 000 | | 61 000 |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | | |
| 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) | 144 586 | 70 798 | 73 788 | 16 880 | 56 908 |
| <i>Stocks en cours</i> | | | | | |
| 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 | 200 | | 200 | 1 038 | - 838 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 510 | | 510 | | 510 |
| . Personnel | 572 | | 572 | 1 752 | - 1 180 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | |
| . Autres | 15 000 | | 15 000 | 1 575 | 13 425 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | 430 091 | | 430 091 | 338 626 | 91 465 |
| Charges constatées d'avance | 2 742 | | 2 742 | 2 864 | - 122 |
| TOTAL (II) | 449 115 | | 449 115 | 345 854 | 103 261 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 593 701 | 70 798 | 522 903 | 362 735 | 160 168 |

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|------------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| Fonds propres | | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| . Ecarts de réévaluation | | | |
| . Réserves | | | |
| . Report à nouveau | 8 431 | 7 548 | 883 |
| . Résultat de l'exercice | 45 074 | 883 | 44 191 |
| 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 | 112 725 | 119 903 | - 7 178 |
| . Provisions réglementées | | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| TOTAL (I) | 166 229 | 128 333 | 37 896 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 293 953 | 210 500 | 83 453 |
| . Sur autres ressources | | | |
| TOTAL (III) | 293 953 | 210 500 | 83 453 |
| Dettes | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 44 956 | 10 601 | 34 355 |
| Autres | 17 765 | 13 300 | 4 465 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 62 721 | 23 901 | 38 820 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 522 903 | 362 735 | 160 168 |
| 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 31/12/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|--|--|--------------|----------------|--|----------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 1 000 | | 1 000 | 1 518 | - 518 | -34,12 |
| Montants nets produits d'expl. | 1 000 | | 1 000 | 1 518 | - 518 | -34,12 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 381 500 | 309 201 | 72 299 | 23,38 |
| Cotisations | | | | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 210 500 | 192 531 | 17 969 | 9,33 |
| Autres produits | | | 0 | | | |
| Reprise de provisions | | | | | | |
| Transfert de charges | | | 606 | | 606 | N/S |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 592 606 | 501 732 | 90 874 | 18,11 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 593 606 | 503 249 | 90 357 | 17,95 |
| 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 | | | 582 | 441 | 141 | 31,97 |
| 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) | | | 582 | 441 | 141 | 31,97 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 761 | - 761 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | 7 178 | 8 160 | - 982 | -12,03 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 7 178 | 8 921 | - 1 743 | -19,54 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|----------------|--------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Autres achats non stockés | 2 868 | 5 951 | - 3 083 | -51,81 |
| Services extérieurs | 27 577 | 36 082 | - 8 505 | -23,57 |
| Autres services extérieurs | 58 087 | 63 462 | - 5 375 | -8,47 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 229 | 1 406 | 823 | 58,53 |
| Salaires et traitements | 141 087 | 158 197 | - 17 110 | -10,82 |
| Charges sociales | 23 102 | 22 225 | 877 | 3,95 |
| Autres charges de personnels | 212 | 4 660 | - 4 448 | -95,45 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 7 178 | 7 660 | - 482 | -6,29 |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 293 953 | 210 500 | 83 453 | 39,65 |
| Autres charges | | 0 | | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 556 293 | 510 143 | 46 150 | 9,05 |
| 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 | - 1 584 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | 1 584 | - 1 584 | -100 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 556 293 | 511 727 | 44 566 | 8,71 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 45 074 | 883 | 44 191 | N/S |
| TOTAL GENERAL | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |
| 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 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|----------------------|--|--|-----------|---|
| . Personnel bénévole | | | | |
| Total | | | | |

REPEMA

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation |
|--|---|---------------|----------------|---|----------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Installations tech., matériel et outillage ind | 30 000 | 25 310 | 4 691 | 8 976 | - 4 285 |
| 215420 MATER.OUTIL.MEDICAL | 30 000 | | 30 000 | 30 000 | |
| 281542 AMT MAT.OUTIL.MEDICA | | 25 310 | -25 309 | -21 024 | - 4 285 |
| Autres immobilisations corporelles | 52 686 | 45 488 | 7 198 | 7 004 | 194 |
| 218110 I.G.A.A.D D/LOCAUX L | 5 171 | | 5 171 | 5 171 | |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPOR | 29 890 | | 29 890 | 29 890 | |
| 218300 MAT.BUREAU & INFORMA | 14 514 | | 14 514 | 12 608 | 1 906 |
| 218410 MOBILIER | 3 111 | | 3 111 | 3 111 | |
| 281811 AMT IGAAD D/LOCAUX L | | 5 126 | -5 126 | -4 392 | - 734 |
| 281820 AMT MATERIEL TRANSPO | | 29 890 | -29 890 | -29 890 | |
| 281830 AMT MAT.BUR ET INFOR | | 8 888 | -8 888 | -8 306 | - 582 |
| 281841 AMT MOBILIER | | 1 584 | -1 584 | -1 188 | - 396 |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles | 61 000 | | 61 000 | | 61 000 |
| 238000 ACP TES VERSES IMMO C | 61 000 | | 61 000 | | 61 000 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 900 | | 900 | 900 | |
| 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM | 900 | | 900 | 900 | |
| TOTAL (I) | 144 586 | 70 798 | 73 788 | 16 880 | 56 908 |
| Stocks en cours | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 200 | | 200 | 1 038 | - 838 |
| 411000 CLIENTS | 200 | | 200 | 1 038 | - 838 |
| . Fournisseurs débiteurs | 510 | | 510 | | 510 |
| 401000 FOURNISSEURS | 510 | | 510 | | 510 |
| . Personnel | 572 | | 572 | 1 752 | - 1 180 |
| 421000 PERSONNEL REMUNERAT. | 572 | | 572 | 1 752 | - 1 180 |
| . Autres | 15 000 | | 15 000 | 1 575 | 13 425 |
| 441700 SUBV.ENT EXPL.A RECE | 15 000 | | 15 000 | 1 575 | 13 425 |
| Disponibilités | 430 091 | | 430 091 | 338 626 | 91 465 |
| 512110 BANQUE BRED | 146 757 | | 146 757 | 75 869 | 70 888 |
| 512120 BRED LIVRET A | 61 590 | | 61 590 | 71 191 | - 9 601 |
| 512130 BRED LIVRET A 2 | 221 742 | | 221 742 | 191 559 | 30 183 |
| 531000 CAISSE | 1 | | 1 | 8 | - 7 |
| Charges constatées d'avance | 2 742 | | 2 742 | 2 864 | - 122 |
| 486000 CHARGES CONST.AVANCE | 2 742 | | 2 742 | 2 864 | - 122 |
| TOTAL (II) | 449 115 | | 449 115 | 345 854 | 103 261 |
| TOTAL ACTIF | 593 701 | 70 798 | 522 903 | 362 735 | 160 168 |

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation |
|---|--|--|--|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| . Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU GES | 8 431 8 431 | 7 548 7 548 | 883 883 |
| . Résultat de l'exercice | 45 074 | 883 | 44 191 |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvela 131100 SUBV.EQUIPEMENT ETAT 139100 SUBV ETAT INSCR RESU | 112 725 184 703 -71 978 | 119 903 184 703 -64 800 | - 7 178 - 7 178 |
| TOTAL (I) | 166 229 | 128 333 | 37 896 |
| TOTAL (II) | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement 194000 FDS DEDIES SUR SUBV.FONCT. | 293 953 293 953 | 210 500 210 500 | 83 453 83 453 |
| TOTAL (III) | 293 953 | 210 500 | 83 453 |
| Emprunts et dettes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNISSEURS 408100 FOURN.FTS NON PARVEN | 44 956 996 43 960 | 10 601 5 101 5 500 | 34 355 - 4 105 38 460 |
| Autres dettes 428230 DETTE PROV.CONGES A 431100 URSSAF 438200 CH.SOC.DETTE CONG.A 448600 ETAT CHARGES A PAYER | 17 765 6 560 7 749 1 227 2 229 | 13 300 4 782 6 396 716 1 406 | 4 465 1 778 1 353 511 823 |
| TOTAL (IV) | 62 721 | 23 901 | 38 820 |
| TOTAL PASSIF | 522 903 | 362 735 | 160 168 |
| Engagements reçus | | | |
| Engagements donnés | | | |

REPEMA

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|--|--------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Production vendue services | 1 000 | | 1 000 | 1 518 | - 518 | -34,12 |
| 708320 PRESTATIONS REPAS | 1 000 | | 1 000 | 1 518 | - 518 | -34,12 |
| Montants nets produits d'exp | 1 000 | | 1 000 | 1 518 | - 518 | -34,12 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|--|--|--|----------------|---------------|
| Autres produits d'exploitation | | | | |
| Subventions d'exploitation | 381 500 | 309 201 | 72 299 | 23,38 |
| 741300 SUBV.INTERNE FONCTIO | 381 500 | 309 201 | 72 299 | 23,38 |
| Produits liés à des financements réglementaires | 210 500 | 192 531 | 17 969 | 9,33 |
| 789400 REPORT RESS.EXERC.ANTERIEURS | 210 500 | 192 531 | 17 969 | 9,33 |
| Transfert de charges | 606 | | 606 | N/S |
| 791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 606 | | 606 | N/S |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | 592 606 | 501 732 | 90 874 | 18,11 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 593 606 | 503 249 | 90 357 | 17,95 |
| Produits financiers | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 582 | 441 | 141 | 31,97 |
| 764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLAC | | 441 | - 441 | -100 |
| 768000 AUTRES PRODUITS FINA | 582 | | 582 | N/S |
| Total des produits financiers (III) | 582 | 441 | 141 | 31,97 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 761 | - 761 | -100 |
| 771800 AUTR.PROD.EXCEPT.OP | | 761 | - 761 | -100 |
| Sur opérations en capital | 7 178 | 8 160 | - 982 | -12,03 |
| 777000 QU.PART SUBV.VIRE RE | 7 178 | 7 660 | - 482 | -6,29 |
| 778000 AUT.PDTS EXCEPTIONNE | | 500 | - 500 | -100 |
| Total des produits exceptionnels (IV) | 7 178 | 8 921 | - 1 743 | -19,54 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |
| TOTAL GENERAL | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Autres achats non stockés | 2 868 | 5 951 | - 3 083 | -51,81 |
| 606111 EAU | 152 | 154 | - 2 | -1,30 |
| 606120 ENERGIE ELECTRICITE | 430 | 509 | - 79 | -15,52 |
| 606220 FOURNITURES MEDICALE | 287 | 844 | - 557 | -66,00 |
| 606225 FOURN.D IMAGERIE MED | 403 | | 403 | N/S |
| 606261 CARBURANTS | | 149 | - 149 | -100 |
| 606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O | 679 | 2 490 | - 1 811 | -72,73 |
| 606410 FOURNITURES DE BUREA | 746 | 1 690 | - 944 | -55,86 |
| 606600 CARBURANT | 172 | 115 | 57 | 49,57 |
| Services extérieurs | 27 577 | 36 082 | - 8 505 | -23,57 |
| 613200 LOCATIONS IMMOBILIER | 12 000 | 12 400 | - 400 | -3,23 |
| 613220 LOC.LOGTS P/LE PERSO | | 100 | - 100 | -100 |
| 613520 LOC.EQUIPEMENTS | | 820 | - 820 | -100 |
| 613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT | 81 | 231 | - 150 | -64,94 |
| 615200 ENT.REPAR.S/BIENS IM | 2 293 | 2 582 | - 289 | -11,19 |
| 615230 ENT.VOIES ET RESEAUX | 90 | | 90 | N/S |
| 615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP | 172 | 2 839 | - 2 667 | -93,94 |
| 615600 MAINTENANCE | 30 | 100 | - 70 | -70,00 |
| 615610 CONTRATS D ENTRETIEN | 600 | 998 | - 398 | -39,88 |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES | 2 468 | 2 814 | - 346 | -12,30 |
| 616500 ASS.RESPONSABILITE C | 834 | 185 | 649 | 350,81 |

| | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|--|--|--|-----------------|---------------|
| 618000 DIVERS | | 27 | - 27 | -100 |
| 618500 FRAIS SEMIN.CONF.CON | 9 009 | 12 986 | - 3 977 | -30,63 |
| Autres services extérieurs | 58 087 | 63 462 | - 5 375 | -8,47 |
| 621420 PERS.DETACH.MED.PARA | 37 050 | 30 778 | 6 272 | 20,38 |
| 622600 HONORAIRES | 4 012 | 4 281 | - 269 | -6,28 |
| 622630 HONOR.COMMISSAIRE CO | 3 500 | 3 500 | | 0,00 |
| 622700 FRAIS ACTES & CONTEN | 50 | 189 | - 139 | -73,54 |
| 623100 ANNONCES & INSERTION | 1 493 | 5 978 | - 4 485 | -75,03 |
| 623300 EXPOSITIONS | | 3 480 | - 3 480 | -100 |
| 623600 BROCHURES DEPLIANTS | 443 | 441 | 2 | 0,45 |
| 624100 TRANSPORTS DE BIENS | 2 | 2 | | N/S |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT | 2 602 | 5 591 | - 2 989 | -53,46 |
| 625110 VOY.DEPL.PERSON.SALA | 21 | 97 | - 76 | -78,35 |
| 625600 MISSIONS RECEPTIONS | 16 | 16 | | N/S |
| 625730 RECEPTIONS | 5 184 | 4 350 | 834 | 19,17 |
| 626400 INTERNET | 647 | 908 | - 261 | -28,74 |
| 626500 TELEPHONE | 2 404 | 3 044 | - 640 | -21,02 |
| 626800 AUTR.FRAIS POST.& TE | 21 | 61 | - 40 | -65,57 |
| 627000 SERV.BANCAIRES & ASS | 195 | 319 | - 124 | -38,87 |
| 628500 COTISATIONS | 447 | 445 | 2 | 0,45 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 229 | 1 406 | 823 | 58,53 |
| 631300 FORM.PROFESS.CONTINU | 2 229 | 1 406 | 823 | 58,53 |
| Salaires et traitements | 141 087 | 158 197 | - 17 110 | -10,82 |
| 641100 SALAIRES & APPOINTEM | 139 309 | 155 174 | - 15 865 | -10,22 |
| 641230 CONGES PAYES COURUS | 1 778 | -513 | 2 291 | 446,59 |
| 641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS | | 2 871 | - 2 871 | -100 |
| 641450 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | | 665 | - 665 | -100 |
| Charges sociales | 23 102 | 22 225 | 877 | 3,95 |
| 645100 COTISATIONS A L'URSS | 21 872 | 21 457 | 415 | 1,93 |
| 645630 CH.SOC.S/CONGES PAY. | 511 | 168 | 343 | 204,17 |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL | 720 | 600 | 120 | 20,00 |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 293 953 | 210 500 | 83 453 | 39,65 |
| 689400 ENGAGEMENTS A REALISER | 293 953 | 210 500 | 83 453 | 39,65 |
| Autres charges de personnels | 212 | 4 660 | - 4 448 | -95,45 |
| 648700 STAGES FORMATION PRO | 212 | 4 660 | - 4 448 | -95,45 |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 7 178 | 7 660 | - 482 | -6,29 |
| 681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE | 7 178 | 7 660 | - 482 | -6,29 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 556 293 | 510 143 | 46 150 | 9,05 |
| Charges financières | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 584 | - 1 584 | -100 |
| 671800 AUT.CHARG.EXCEPT.OP. | | 761 | - 761 | -100 |
| 672000 CHARG.EXERCICES ANTE | | 823 | - 823 | -100 |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | 1 584 | - 1 584 | -100 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 556 293 | 511 727 | 44 566 | 8,71 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 45 074 | 883 | 44 191 | N/S |
| TOTAL GENERAL | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |

REPEMA

Annexes

Annexes

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 522 903,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 45 073,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/04/2019 par les dirigeants.

1 - 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.

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 144 586 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 80 780 | 3 086 | | 143 686 |
| Immobilisations financières | 900 | | | 900 |
| TOTAL | 81 680 | 3 086 | | 144 586 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 70 798 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 64 800 | 7 178 | | 70 798 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 64 800 | 7 178 | | 70 798 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Mater.outil.medical | 30 000 | 25 310 | 4 691 | 7 ans |
| I.g.a.a.d d/locaux I | 5 171 | 5 126 | 45 | 5 ans |
| Materiel de transpor | 29 890 | 29 890 | 0 | de 4 à 5 ans |
| Mat.bureau & informa | 14 514 | 8 888 | 5 626 | de 3 à 10 ans |
| Mobilier | 3 111 | 1 584 | 1 527 | de 3 à 10 ans |
| Acptes verses immo c | 61 000 | 0 | 61 000 | Non amortiss. |
| TOTAL | 143 686 | 70 798 | 72 888 | |

3.2 - Etat des créances = 19 924 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé | 900 | | 900 |
| Actif circulant & charges d'avance | 19 024 | 19 024 | |
| TOTAL | 19 924 | 19 024 | 900 |

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Charges constatées d'avance = 2 742 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.

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 62 721 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 | 44 956 | 44 956 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 17 765 | 17 765 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 62 721 | 62 721 | | |

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 53 976 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 43 960 |
| Dettes fiscales & sociales | 10 016 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 53 976 |

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 000 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 | 1 000 | 100,00 % |
| TOTAL | 1 000 | 100,00 % |

5.2 - 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.

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - 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.

8.1 - Charges constatées d'avance = 2 742 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Charges const.avance(486000) | 2 742 |
| TOTAL | 2 742 |

8.2 - Charges à payer = 53 976 E

| Charges à payer | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 43 960 |
| Fourn.fts non parven(408100) | 43 960 |
| Dettes fiscales et sociales : | 10 016 |
| Dette prov.conges a(428230) | 6 560 |
| Ch.soc.dette cong.a(438200) | 1 227 |
| Etat charges a payer(448600) | 2 229 |
| TOTAL | 53 976 |

REPEMA

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u> | 31/12/2018 12 mois | 31/12/2017 12 mois | 31/12/2016 12 mois | 31/12/2015 12 mois | 31/12/2014 12 mois |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>I - Situation financière en fin d'exercice</u> | | | | | |
| <i>a) Capital social</i> | | | | | |
| <i>b) Nombre d'actions émises</i> | | | | | |
| <i>c) Nombre d'obligations convertibles en actions</i> | | | | | |
| <u>II - Résultat global des opérations effectives</u> | | | | | |
| <i>a) Chiffre d'affaires hors taxes</i> | 1 000 | 1 518 | | 1 360 | 1 000 |
| <i>b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i> | 135 705 | 26 512 | 92 986 | 65 463 | -22 815 |
| <i>c) Impôt sur les bénéfices</i> | | | | | |
| <i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i> | 135 705 | 26 512 | 92 986 | 65 463 | -22 815 |
| <i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i> | 45 074 | 883 | 972 | 4 151 | 1 000 |
| <i>f) Montants des bénéfices distribués</i> | | | | | |
| <i>g) Participation des salariés</i> | | | | | |
| <u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u> | | | | | |
| <i>a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i> | | | | | |
| <i>b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i> | | | | | |
| <i>c) Dividende versé à chaque action</i> | | | | | |
| <u>IV - Personnel :</u> | | | | | |
| <i>a) Nombre de salariés</i> | | | | | |
| <i>b) Montant de la masse salariale</i> | 141 087 | 158 197 | 145 000 | 129 685 | 111 686 |
| <i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i> | 23 314 | 26 885 | 19 593 | 15 293 | 12 549 |

Observations complémentaires

REPEMA

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| <u>Filiales et Participations</u> | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> <i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. <i>- Filiales non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i> <i>- Participations non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i> | | | | | | | | | | |

Observations complémentaires

REPEMA

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Des comptes annuels présentés en Euros

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 31/12/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

| Informations significatives | |
|---------------------------------------|---------|
| Total du bilan | 522 903 |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 1 000 |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice) | 45 074 |

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 08/03/2019

REPEMA

SOMMAIRE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION



REPEMA

5 Immeuble ANAKAO

97600 MAMOUDZOU

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

Exercice clos au 31/12/2018

REPEMA

5 Immeuble ANAKAO

97600 MAMOUDZOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

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 31/12/2018, 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 2018 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.

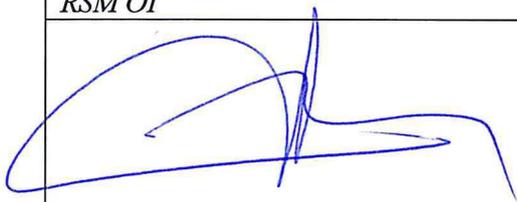
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 25 avril 2019

| |
|---|
| <i>RSM OI</i> |
|  |
| <i>Eric VERBARD</i> |

RSM
RSM OI AUDIT
Commissariat Aux Comptes
SAS au capital de 1 000 €
95, Chemin Pente Sassy
Espace Tarani - Local 1
97440 SAINT ANDRE
SIRET : 797 998 325 00014 - NAF 6920Z
Tél : 0262 21 62 90 - Fax 0262 21 70 89
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.



Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2017 (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 | 25 310 | 4 691 | 8 976 | - 4 285 | |
| Autres immobilisations corporelles | 52 686 | 45 488 | 7 198 | 7 004 | 194 | |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | 61 000 | | 61 000 | | 61 000 | |
| 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) | 144 586 | 70 798 | 73 788 | 16 880 | 56 908 | |
| 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 | 200 | | 200 | 1 038 | - 838 | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 510 | | 510 | | 510 | |
| . Personnel | 572 | | 572 | 1 752 | - 1 180 | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 15 000 | | 15 000 | 1 575 | 13 425 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 430 091 | | 430 091 | 338 626 | 91 465 | |
| Charges constatées d'avance | 2 742 | | 2 742 | 2 864 | - 122 | |
| TOTAL (II) | 449 115 | | 449 115 | 345 854 | 103 261 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 593 701 | 70 798 | 522 903 | 362 735 | 160 168 | |

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|----------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| Fonds propres | | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | |
| . Réserves | | | |
| . Report à nouveau | 8 431 | 7 548 | 883 |
| . Résultat de l'exercice | 45 074 | 883 | 44 191 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| . Apports | | | |
| . Legs et donations | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 112 725 | 119 903 | - 7 178 |
| . Provisions réglementées | | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| TOTAL (I) | 166 229 | 128 333 | 37 896 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 293 953 | 210 500 | 83 453 |
| . Sur autres ressources | | | |
| TOTAL (III) | 293 953 | 210 500 | 83 453 |
| Dettes | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 44 956 | 10 601 | 34 355 |
| Autres | 17 765 | 13 300 | 4 465 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 62 721 | 23 901 | 38 820 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 522 903 | 362 735 | 160 168 |
| Engagements reçus | | | |
| Legs nets à réaliser | | | |
| . acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| . autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dont en nature restant à vendre | | | |
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|--------------|----------------|---|----------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 1 000 | | 1 000 | 1 518 | - 518 | -34,12 |
| Montants nets produits d'expl. | 1 000 | | 1 000 | 1 518 | - 518 | -34,12 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 381 500 | 309 201 | 72 299 | 23,38 |
| Cotisations | | | | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 210 500 | 192 531 | 17 969 | 9,33 |
| Autres produits | | | 0 | | | |
| Reprise de provisions | | | | | | |
| Transfert de charges | | | 606 | 606 | 606 | N/S |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 592 606 | 501 732 | 90 874 | 18,11 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 593 606 | 503 249 | 90 357 | 17,95 |
| 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 | | | 582 | 441 | 141 | 31,97 |
| 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) | | | 582 | 441 | 141 | 31,97 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 761 | - 761 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | 7 178 | 8 160 | - 982 | -12,03 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 7 178 | 8 921 | - 1 743 | -19,54 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|----------------|--------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Autres achats non stockés | 2 868 | 5 951 | - 3 083 | -51,81 |
| Services extérieurs | 27 577 | 36 082 | - 8 505 | -23,57 |
| Autres services extérieurs | 58 087 | 63 462 | - 5 375 | -8,47 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 229 | 1 406 | 823 | 58,53 |
| Salaires et traitements | 141 087 | 158 197 | - 17 110 | -10,82 |
| Charges sociales | 23 102 | 22 225 | 877 | 3,95 |
| Autres charges de personnels | 212 | 4 660 | - 4 448 | -95,45 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 7 178 | 7 660 | - 482 | -6,29 |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 293 953 | 210 500 | 83 453 | 39,65 |
| Autres charges | | 0 | | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 556 293 | 510 143 | 46 150 | 9,05 |
| 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 | - 1 584 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | 1 584 | - 1 584 | -100 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 556 293 | 511 727 | 44 566 | 8,71 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 45 074 | 883 | 44 191 | N/S |
| TOTAL GENERAL | 601 367 | 512 611 | 88 756 | 17,31 |
| 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 31/12/2018 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | Variation | % |
|----------------------|--|--|-----------|---|
| . Personnel bénévole | | | | |
| Total | | | | |



REPEMA

Annexes

Annexes

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 522 903,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 45 073,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/04/2019 par les dirigeants.

1 - 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.

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 144 586 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 80 780 | 3 086 | | 143 686 |
| Immobilisations financières | 900 | | | 900 |
| TOTAL | 81 680 | 3 086 | | 144 586 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 70 798 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 64 800 | 7 178 | | 70 798 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 64 800 | 7 178 | | 70 798 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Mater.outil.medical | 30 000 | 25 310 | 4 691 | 7 ans |
| I.g.a.a.d d/locaux I | 5 171 | 5 126 | 45 | 5 ans |
| Materiel de transpor | 29 890 | 29 890 | 0 | de 4 à 5 ans |
| Mat.bureau & informa | 14 514 | 8 888 | 5 626 | de 3 à 10 ans |
| Mobilier | 3 111 | 1 584 | 1 527 | de 3 à 10 ans |
| Acptes verses immo c | 61 000 | 0 | 61 000 | Non amortiss. |
| TOTAL | 143 686 | 70 798 | 72 888 | |

3.2 - Etat des créances = 19 924 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé | 900 | | 900 |
| Actif circulant & charges d'avance | 19 024 | 19 024 | |
| TOTAL | 19 924 | 19 024 | 900 |

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Charges constatées d'avance = 2 742 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.



REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 62 721 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 | 44 956 | 44 956 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 17 765 | 17 765 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 62 721 | 62 721 | | |

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 53 976 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 43 960 |
| Dettes fiscales & sociales | 10 016 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 53 976 |

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 000 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 | 1 000 | 100,00 % |
| TOTAL | 1 000 | 100,00 % |

5.2 - 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.

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - 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.

8.1 - Charges constatées d'avance = 2 742 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Charges const.avance(486000) | 2 742 |
| TOTAL | 2 742 |

8.2 - Charges à payer = 53 976 E

| Charges à payer | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 43 960 |
| Fourn.fts non parven(408100) | 43 960 |
| Dettes fiscales et sociales : | 10 016 |
| Dette prov.conges a(428230) | 6 560 |
| Ch.soc.dette cong.a(438200) | 1 227 |
| Etat charges a payer(448600) | 2 229 |
| TOTAL | 53 976 |



REPEMA

5, Immeuble ANAKAO

97600 MAMOUDZOU

**RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

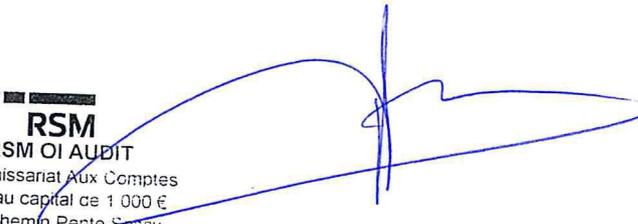
Exercice clos au 31/12/2018

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 25 avril 2019


RSM
RSM OI AUDIT
Commissariat Aux Comptes
SAS au capital de 1 000 €
95, Chemin Pente Sassy
Espace Tarani - Local 1
97440 SAINT ANDRE
RSM OI
SIRET : 797 998 325 00014 - NAF : 6920Z
Tél : 0262 21 62 90 - Fax : 0262 21 70 69
Mail : contact-oi@rsmirance.fr
Commissaire aux Comptes