

ASSO HAWA MAYOTTE

53 ESPACE CANOPIA-LOCAL

BP 61 LES HAUTS VALLONS

97600 MAMOUDZOU

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Activité principale de l'association :

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

Fait à MAMOUDZOU

Le 02/05/2019

SARAH MOHAMED

COLLABORATRICE COMPTABLE

MO KALFANE

EXPERT COMPTABLE

Conseil et Audit MOI Mayotte

Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU

02 69 61 05 58

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 15

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'association

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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,	679 411 Euros
- Produits d'exploitation,	295 343 Euros
- Résultat net comptable,	(23 322) Euros

Fait à MAMOUDZOU
Le 02/05/2019

SARAH MOHAMED
COLLABORATRICE COMPTABLE

MO KALFANE
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	3 731	2 862	869		869		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	429 052	114 054	314 999	255 899	59 100	23.09	
Autres immobilisations corporelles	160 157	59 153	101 004	71 484	29 519	41.29		
Immobilisations en cours				54 234	54 234	100.00		
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	596 360	176 069	420 291	385 037	35 254	9.16		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	30 895		30 895	20 543	10 352	50.39	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 917		1 917		1 917		
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	2 160		2 160		2 160		
	Autres créances	3 493		3 493	1 049	2 444	232.87	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	208 007		208 007	220 800	12 793	5.79		
Charges constatées d'avance (3)	12 648		12 648	6 132	6 517	106.28		
Total III	259 120		259 120	248 524	10 596	4.26		
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)	855 480	176 069	679 411	633 561	45 850	7.24		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	213 140		170 708		42 432	24.86
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	23 322		42 432		65 754	154.96
	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	420 707		381 618		39 089	10.24	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	610 525		594 758		15 767	2.65	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	11 926		13 287		1 361	10.25
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	11 926		13 287		1 361	10.25	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	3 247		2 859		388	13.58
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 362		7 349		22 013	299.54
	Dettes fiscales et sociales	16 375		14 893		1 481	9.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 220		415		805	193.89
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 757				6 757	
	Total IV	56 960		25 516		31 444	123.23
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	679 411		633 561		45 850	7.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

50 203 25 516

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	290 830		358 641		67 811	18.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 593		916		2 678	292.41
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	919		154		765	496.74
Total I	295 343		359 711		64 368	17.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 770		23 107		2 663	11.52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	10 352		16 269		26 622	163.63
Autres achats et charges externes	145 067		135 149		9 918	7.34
Impôts, taxes et versements assimilés	1 244		1 253		9	0.70
Salaires et traitements	129 261		108 683		20 579	18.93
Charges sociales	23 952		25 060		1 108	4.42
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	87 306		63 470		23 836	37.55
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)	113		17		96	565.21
Total II	402 361		373 007		29 353	7.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	107 018		13 297		93 722	704.84
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		287			287	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		287			287	
Charges financières						
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)		287			287	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		106 731		13 297	93 435	702.69
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				5 546	5 546	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		83 470		50 183	33 287	66.33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		83 470		55 729	27 741	49.78
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		60			60	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		60			60	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		83 410		55 729	27 681	49.67
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		379 099		415 440	36 341	8.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		402 421		373 007	29 413	7.89
Solde intermédiaire		23 322		42 432	65 754	154.96
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		23 322		42 432	65 754	154.96

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		869			869	
20520000 LOGICIELS SPECIFIQ TECHNIQUES		3 731			3 731	
28052000 AMORT LOGICIELS SPECIFIQUES		2 862			2 862	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	314 999		255 899		59 100	23.09
21500000 INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS		2 542		2 542		
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL		188 908		188 908		
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		64 726		20 938	43 787	209.13
21541120 PRELEVEURS POUSSIERES ET METAU		65 921		31 891	34 031	106.71
21541230 ANALYSEURS PESTICIDES		7 920			7 920	
21541320 TETES DE PRELEVEMENTS		7 398		2 759	4 639	168.11
21541410 AUTRES MATERIELS LABO DE CHIMI		2 913		2 913		
21542000 METEO		9 008		9 008		
21544000 BAIES		8 341		8 341		
21546000 CALIBRAGE		3 682			3 682	
21547000 ETALONNAGE		17 975			17 975	
28150000 AMORT.INSTALL. MATÉR,OUTILLAGE		760		146	614	420.55
28154000 AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL		71 134		52 967	18 167	34.30
28154101 AMORT ANALYSEURS O3		1 675		183	1 492	815.30
28154102 AMORT ANALYSEURS NOx		2 282		249	2 033	816.47
28154103 AMORT ANALYSEURS SO2		2 290		250	2 040	816.00
28154104 AMORT ANALYSEURS CO		1 730		189	1 541	815.34
28154107 AMORT ANALYSEURS PM10 & PM2		5 710		366	5 344	NS
28154112 AMORT PRELEVEURS DE POUSSIERES		22 845		6 379	16 466	258.13
28154123 AMORT ANALYSEURS PESTICIDES		664			664	
28154132 AMORT TETES DE PRELEVEMENTS		856		49	807	NS
28154141 AMORT MATERIELS DE LABO CHIMIE		384		19	365	NS
28154200 AMORT METEO		2 023		221	1 802	815.38
28154400 AMORT BAIES		937		102	835	818.63
28154600 AMORTISSEMENT CALIBRAGE		278			278	
28154700 AMORTISSEMENT ETALONNAGE		486			486	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 004		71 484		29 519	41.29
21720000 REMORQUES LABO NON VENTILEES		54 234			54 234	
21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS		11 756		11 756		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT		58 256		56 950	1 306	2.29
21832100 STAT° D'ACQUISIT° + MODEMS		8 620		8 620		
21832300 BUREAUTIQUE ET PERIFERIQUES		16 842		11 829	5 013	42.37
21840000 MOBILIER		10 448		9 972	477	4.78
28172000 AMORT REMORQUE LABO NON VENT		7 751			7 751	
28181000 AMORT INSTALL GÉNÉR,AGENCEMENT		4 410		2 009	2 401	119.51
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		27 231		15 818	11 413	72.15
28183000 AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE		3 836		3 836		
28183210 AMORT STATION D'ACQUISITION		1 936		211	1 725	817.54
28183230 AMORT MAT BUREAU/INFORMATIQUE		10 161		3 233	6 928	214.29
28184000 AMORT MOBILIER		3 828		2 536	1 292	50.95
IMMOBILISATIONS EN COURS				54 234	54 234	100.00
23100000 IMMOB CORPORELLES EN COURS				54 234	54 234	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 420		3 420			
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	3 420		3 420			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	420 291		385 037		35 254	9.16
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	30 895		20 543		10 352	50.39
32200000 FOURNITURES CONSOMMABLES	30 895		20 543		10 352	50.39
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 917				1 917	
40910000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTEES	1 917				1 917	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 160				2 160	
41810000 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	2 160				2 160	
AUTRES CREANCES	3 493		1 049		2 444	232.87
40100000 FOURNISSEURS	255		497		242	48.73
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 862				2 862	
46701000 TICKETS RESTAURANT	376		552		176	31.88
DISPONIBILITES	208 007		220 800		12 793	5.79
51211000 BRED 23603906666	131 213		220 788		89 575	40.57
51212000 LIVRET A N°00325227	76 787				76 787	
53100000 CAISSE SIÈGE SOCIAL	7		12		5	44.17
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 648		6 132		6 517	106.28
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	12 648		6 132		6 517	106.28
TOTAL ACTIF CIRCULANT	259 120		248 524		10 596	4.26
TOTAL GENERAL	679 411		633 561		45 850	7.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	213 140		170 708		42 432	24.86
10682000 RESERVES PR PROJET ASSOCIATIF	180 029		137 597		42 432	30.84
10688000 RÉSERVES DIVERSES	33 111		33 111			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	23 322		42 432		65 754	154.96
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	420 707		381 618		39 089	10.24
13101000 SE DEAL/EDM 2015	243 275		243 275			
13102000 SE EDM 2016 27 941€	22 395		22 395			
13120170 SE DEAL 80% + EDM 20% 2017	204 711		204 711			
13120180 SE DEAL 80% + EDM 20% 2018	122 559				122 559	
13901000 SUBV EQUIPEMENT DEAL/EDM	86 914		52 259		34 655	66.31
13902000 SUBV. EQUIP. EDM 2016 27K€	33 798		28 279		5 519	19.52
13903000 SE DEAL 2017/148/DEAL/SEPR	41 181		8 225		32 956	400.68
13904000 SE DEAL + EDM 2018	10 340				10 340	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	610 525		594 758		15 767	2.65
PROVISIONS POUR RISQUES	11 926		13 287		1 361	10.25
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	1 361				1 361	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	13 287		13 287			
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	11 926		13 287		1 361	10.25
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 247		2 859		388	13.58
51100000 VALEURS À L'ENCAISSEMENT	3 247		2 859		388	13.58
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 362		7 349		22 013	299.54
40100000 FOURNISSEURS	27 417		5 882		21 535	366.13
40810000 FOURN - FACTURE NON PARVENUE	1 944		1 467		477	32.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	16 375		14 893		1 481	9.95
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	11 403		6 362		5 042	79.25
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	37		6 326		6 289	99.42
43710000 MUTUELLE ALLIANZ	1 533				1 533	
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	1 292		1 033		259	25.04
44860000 CHARGES À PAYER	2 109		1 172		937	79.95
AUTRES DETTES	1 220		415		805	193.89
46700000 AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.	518				518	
46720000 NDF COPIN LEO			23		23	100.00
46730000 NDF BROUARD-FOSTER	393		393			
46740000 NDF FASSUHATI ASSANI ALI	10				10	
46780000 GOLF LES YLANGS	300				300	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 757				6 757	
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 757				6 757	
TOTAL DETTES	56 960		25 516		31 444	123.23
TOTAL GENERAL	679 411		633 561		45 850	7.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	290	830	358	641	67 811	18.91
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS			98	032	98 032	100.00
74010000 SUBVENTION DEAL 2016			27	852	27 852	100.00
74020000 SUBVENTION DEAL 2017			145	000	145 000	100.00
74030000 SUBVENTION DEAL 2018	149	782			149 782	
74100000 SUBV.EDM - TAXE GEN S ACT POLL	138	265	87	757	50 508	57.55
74135000 SUBV PESTICIDES ATMO FRANCE	2	783			2 783	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3	593	916		2 678	292.41
78100000 REPR AMORTISS ET PROVISIONS	1	361			1 361	
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION	2	232	916		1 316	143.75
AUTRES PRODUITS	919		154		765	496.74
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	919		154		765	496.74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	295	343	359	711	64 368	17.89
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	25	770	23	107	2 663	11.52
60210000 MATIÈRES CONSOMMABLES IMPORTES	15	066	13	165	1 901	14.44
60210100 FRET LOCAL	613		1	229	616	50.14
60210110 FRAIS IMPORTATIONS/ANALYSES	7	274	1	818	5 456	300.20
60210200 DOUANE/IMPORTATION CONSOMMABLE	1	128	4	188	3 060	73.06
60210300 ASSIGNE/IMPORTAT° CONSOMMABLES	1	689	2	708	1 019	37.62
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	10	352	16	269	26 622	163.63
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPRO.	10	352	16	269	26 622	163.63
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	145	067	135	149	9 918	7.34
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION	62				62	
60611000 CARBURANT	1	278	1	453	175	12.05
60612000 ELECTRICITE	1	636	2	083	446	21.42
60612100 ELECTRICITE GOLF	300				300	
60613000 EAU SMAE	128		120		8	6.75
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	1	403			1 403	
60630100 FOURNITURES POUR ANALYSEURS	305		932		627	67.26
60630200 AUTRES PETITES FOURNITURES	10	411	4	578	5 833	127.42
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5	084	4	139	945	22.84
61100000 SOUSTRAITANCE GÉNÉRALE	325		175		149	85.20
61110000 TELESURVEILLANCE ARTEMIS	1	783	1	783		
61140000 ANALYSES PONCTUELLES PAR TUBES	14	075	28	273	14 198	50.22
61140100 FRET/ANALYSES			150		150	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	20	554	20	637	83	0.40
61351000 LOCATION VEHICULES	4	836	3	003	1 833	61.04
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	1	080	993		87	8.78
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS	2	302	2	114	188	8.88
61550000 SUR BIENS MOBILIERS	3	560	4	792	1 231	25.69
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	851		1	582	730	46.17
61560000 MAINTENANCE	2	899	274		2 625	957.02
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	111				111	
61610000 PC MULTIRISQUE PROF CANOPIA	973		1	073	100	9.29
61611000 PC VOITURES	3	324	2	308	1 016	44.01
61612000 ASSURANCE REMORQUE TB1250	959		1	250	291	23.28
61630000 ASSURANCE TRANSPORT SNCF	11		21		10	48.47
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	943		519		424	81.72
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	3				3	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE	6 467		150		6 317	NS
62261000 HONORAIRES MOI	5 454		5 223		231	4.42
62261100 HONORAIRES CAC	4 401		4 401			
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	81				81	
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	6 731		5 930		801	13.51
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	97				97	
62370000 PUBLICATIONS			4 440		4 440	100.00
62511000 BILLETS/DEPLACEMENTS	21 179		19 977		1 203	6.02
62512000 PEAGES/STATIONNEMENTS	138		3		135	NS
62514000 REPAS	3 214		534		2 680	502.36
62515000 HEBERGEMENT MISSIONS	11 063		3 665		7 398	201.88
62570000 RÉCEPTIONS	341		1 373		1 032	75.14
62610000 ORANGE N°600677	632		1 417		785	55.40
62611000 ORANGE N°660025	762				762	
62620000 SFR	1 621		1 648		27	1.63
62630000 FRAIS POSTAUX	208		501		292	58.38
62650000 ICLLOUD	192				192	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	197		213		16	7.68
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	3 090		3 425		335	9.77
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 244		1 253		9	0.70
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	841		633		208	32.84
63130000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS	403		620		217	34.94
SALAIRES ET TRAITEMENTS	129 261		108 683		20 579	18.93
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	124 220		105 910		18 310	17.29
64120000 CONGÉS PAYÉS	5 042		2 773		2 269	81.82
CHARGES SOCIALES	23 952		25 060		1 108	4.42
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	14 564		12 823		1 741	13.58
64511000 FNAL	65		58		7	11.67
64512000 AGS	200		159		41	25.76
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 838				2 838	
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 179		1 872		1 307	69.83
64580000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	259		363		104	28.65
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	372		645		273	42.34
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			6 352		6 352	100.00
64810000 CHARGES PATRONALES/TR 50%	2 476		2 788		312	11.19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	87 306		63 470		23 836	37.55
68100000 D.A.P CHGE D'EXPLOITATION			13 287		13 287	100.00
68111000 DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES	2 862				2 862	
68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	84 444		50 183		34 261	68.27
AUTRES CHARGES	113		17		96	565.21
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	113		17		96	565.21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	402 361		373 007		29 353	7.87
RESULTAT D'EXPLOITATION	107 018		13 297		93 722	704.84
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	287				287	
76000000 PRODUITS FINANCIERS	287				287	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		287			287	
RESULTAT FINANCIER		287			287	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		106 731		13 297	93 435	702.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 PRODT EXCEPT OPÉRATION GESTION				5 546	5 546	100.00
				5 546	5 546	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QP SE EDM+DEAL VIREE AU CDR		83 470		50 183	33 287	66.33
		83 470		50 183	33 287	66.33
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		83 470		55 729	27 741	49.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ		60			60	
		60			60	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		60			60	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		83 410		55 729	27 681	49.67
TOTAL PRODUITS		379 099		415 440	36 341	8.75
TOTAL DES CHARGES		402 421		373 007	29 413	7.89
SOLDE INTERMEDIAIRE		23 322		42 432	65 754	154.96
EXCEDENTS OU DEFICITS		23 322		42 432	65 754	154.96

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	13
Etat des amortissements	13
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des matières et marchandises	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 731
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	317 019		113 319
Installations générales agencements aménagements divers	11 756		
Matériel de transport	56 950		1 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 421		5 489
Emballages récupérables et divers			54 234
Immobilisations corporelles en cours	54 234		
TOTAL	470 380		174 349
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	473 800		178 079

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 731	3 731
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 286	429 052	429 052
Installations générales agencements aménagements divers			11 756	11 756
Matériel de transport			58 256	58 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 910	35 910
Emballages récupérables et divers			54 234	54 234
Immobilisations corporelles en cours		54 234		
TOTAL		55 520	589 209	589 209
Prêts, autres immobilisations financières			3 420	3 420
TOTAL			3 420	3 420
TOTAL GENERAL		55 520	596 360	596 360

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		2 862		2 862
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 120	60 449	7 515	114 054
Installations générales agencements aménagements divers	2 009	2 401		4 410
Matériel de transport	15 818	11 413		27 231
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 816	9 945		19 761
Emballages récupérables et divers		7 751		7 751
TOTAL	88 763	91 959	7 515	173 207
TOTAL GENERAL	88 763	94 821	7 515	176 069

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 862				
Instal.techniques matériel outillage indus.	60 449				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 401				
Matériel de transport	11 413				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 945				
Emballages récupérables et divers	7 751				
TOTAL	91 959				
TOTAL GENERAL	94 821				

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 8 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 8 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 160
Autres créances	2 862
Total	5 022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 944
Dettes fiscales et sociales	14 805
Total	16 749

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 648
Total		12 648
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		6 757
Total		6 757



HAWA MAYOTTE

Association régie par la loi 1901

Siège social : Espace Canopia-local 53
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 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018*

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 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 **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 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.

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 Agréées 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 assurons 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 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.

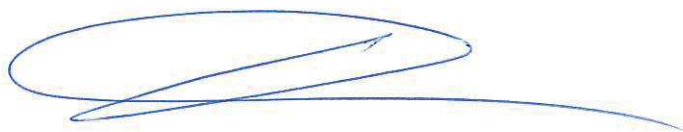
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 14 juin 2019

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Isabelle CHEVREUIL
Responsable technique - Associée



Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	3 731	2 862	869		869	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	429 052	114 054	314 999	255 899	59 100	23.09
	Autres immobilisations corporelles	160 157	59 153	101 004	71 484	29 519	41.29
	Immobilisations en cours				54 234	54 234	100.00
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	596 360	176 069	420 291	385 037	35 254	9.16	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	30 895		30 895	20 543	10 352	50.39
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 917		1 917		1 917	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 160		2 160		2 160	
	Autres créances	3 493		3 493	1 049	2 444	232.87
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	208 007		208 007	220 800	12 793	5.79	
Charges constatées d'avance (3)	12 648		12 648	6 132	6 517	106.28	
Total III	259 120		259 120	248 524	10 596	4.26	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	855 480	176 069	679 411	633 561	45 850	7.24	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	213 140		170 708		42 432	24.86
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	23 322		42 432		65 754	154.96
	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	420 707		381 618		39 089	10.24	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	610 525		594 758		15 767	2.65	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	11 926		13 287		1 361	10.25
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	11 926		13 287		1 361	10.25	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	3 247		2 859		388	13.58
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 362		7 349		22 013	299.54
	Dettes fiscales et sociales	16 375		14 893		1 481	9.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 220		415		805	193.89
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 757				6 757	
	Total IV	56 960		25 516		31 444	123.23
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	679 411		633 561		45 850	7.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

50 203 25 516

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12 31/12/2017	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	290 830	358 641	67 811	18.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 593	916	2 678	292.41
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	919	154	765	496.74
Total I	295 343	359 711	64 368	17.89
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 770	23 107	2 663	11.52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	10 352	16 269	26 622	163.63
Autres achats et charges externes	145 067	135 149	9 918	7.34
Impôts, taxes et versements assimilés	1 244	1 253	9	0.70
Salaires et traitements	129 261	108 683	20 579	18.93
Charges sociales	23 952	25 060	1 108	4.42
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	87 306	63 470	23 836	37.55
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)	113	17	96	565.21
Total II	402 361	373 007	29 353	7.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	107 018	13 297	93 722	704.84
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		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		287	287	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		287	287	
Charges financières				
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)		287	287	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		106 731	13 297	93 435 702.69
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 546	5 546 100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		83 470	50 183	33 287 66.33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		83 470	55 729	27 741 49.78
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		60		60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		60		60
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		83 410	55 729	27 681 49.67
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)		379 099	415 440	36 341 8.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		402 421	373 007	29 413 7.89
Solde intermédiaire		23 322	42 432	65 754 154.96
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		23 322	42 432	65 754 154.96

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	13
Etat des amortissements	13
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des matières et marchandises	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 32 735€ de versement libératoire TGAP des industries à un compte de subvention d'investissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 731
TOTAL			3 731
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	317 019		113 319
Installations générales agencements aménagements divers	11 756		
Matériel de transport	56 950		1 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 421		5 489
Emballages récupérables et divers			54 234
Immobilisations corporelles en cours	54 234		
TOTAL	470 380		174 349
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	473 800		178 079

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 731	3 731
TOTAL			3 731	3 731
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 286	429 052	429 052
Installations générales agencements aménagements divers			11 756	11 756
Matériel de transport			58 256	58 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 910	35 910
Emballages récupérables et divers			54 234	54 234
Immobilisations corporelles en cours		54 234		
TOTAL		55 520	589 209	589 209
Prêts, autres immobilisations financières			3 420	3 420
TOTAL			3 420	3 420
TOTAL GENERAL		55 520	596 360	596 360

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		2 862		2 862
TOTAL		2 862		2 862
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 120	60 449	7 515	114 054
Installations générales agencements aménagements divers	2 009	2 401		4 410
Matériel de transport	15 818	11 413		27 231
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 816	9 945		19 761
Emballages récupérables et divers		7 751		7 751
TOTAL	88 763	91 959	7 515	173 207
TOTAL GENERAL	88 763	94 821	7 515	176 069

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 862				
Instal.techniques matériel outillage indus.	60 449				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 401				
Matériel de transport	11 413				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 945				
Emballages récupérables et divers	7 751				
TOTAL	91 959				
TOTAL GENERAL	94 821				

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 8 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 8 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 160
Autres créances	2 862
Total	5 022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 944
Dettes fiscales et sociales	14 805
Total	16 749



ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 648
Total		12 648
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		6 757
Total		6 757



HAWA MAYOTTE

Association régie par la loi 1901

Siège social : Espace Canopia-local 53
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 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**
Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

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 Fady HAJJAR, 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) 2018.

Montant du versement reçu en 2018 : 171 000€

Fait à Sainte Clotilde, le 14 juin 2019

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Isabelle CHEVREUIL
Responsable technique - Associée



Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé