

REPEMA

Immeuble ANAKAO Apt 5
Rue de CAVANI
97600 MAMOUDZOU

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sommaire

Rapport 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

Rapport de Présentation

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 01/01/2019 au 31/12/2019 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 26 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	737 218,51 Euros
chiffre d'affaires	1 590,10 Euros
résultat net comptable	27 138,33 Euros

Fait à MAMOUDZOU
Le 04/05/2020

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 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (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	31 872	30 098	1 774	4 691	- 2 917
Autres immobilisations corporelles	154 528	19 898	134 630	7 198	127 432
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				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	3 565		3 565	900	2 665
TOTAL (I)	189 965	49 996	139 969	73 788	66 181
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	7 404		7 404		7 404
Créances usagers et comptes rattachés	2 202		2 202	200	2 002
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				510	- 510
. Personnel	572		572	572	
. Organismes sociaux	524		524		524
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	41 010		41 010	15 000	26 010
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	543 014		543 014	430 091	112 923
Charges constatées d'avance	2 522		2 522	2 742	- 220
TOTAL (II)	597 249		597 249	449 115	148 134
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	787 214	49 996	737 219	522 903	214 316

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	53 505	8 431	45 074
. Résultat de l'exercice	27 138	45 074	- 17 936
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	98 466	112 725	- 14 259
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	179 109	166 229	12 880
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	390 937	293 953	96 984
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	390 937	293 953	96 984
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	140 644	44 956	95 688
Autres	26 529	17 765	8 764
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	167 173	62 721	104 452
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	737 219	522 903	214 316
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 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 590		1 590	1 000	59,00
Montants nets produits d'expl.	1 590		1 590	1 000	59,00
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			595 967	381 500	214 467
Cotisations					56,22
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			293 953	210 500	83 453
Autres produits			3	0	3
Reprise de provisions					N/S
Transfert de charges			2 592	606	1 986
					327,72
Sous-total des autres produits d'exploitation			892 514	592 606	299 908
					50,61
Total des produits d'exploitation (I)			894 104	593 606	300 498
					50,62
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			705	582	123
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					21,13
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			705	582	123
					21,13
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			14 259	7 178	7 081
Reprises sur provisions et transferts de charges					98,65
Total des produits exceptionnels (IV)			14 259	7 178	7 081
					98,65
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			909 068	601 367	307 701
					51,17
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			909 068	601 367	307 701
					51,17

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (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	177 764	2 868	174 896	N/S
Services extérieurs	20 410	27 577	- 7 167	-25,99
Autres services extérieurs	85 350	58 087	27 263	46,93
Impôts, taxes et versements assimilés	633	2 229	- 1 596	-71,60
Salaires et traitements	162 484	141 087	21 397	15,17
Charges sociales	25 731	23 102	2 629	11,38
Autres charges de personnels	1 795	212	1 583	746,70
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 259	7 178	7 081	98,65
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	390 937	293 953	96 984	32,99
Autres charges	25		25	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	879 387	556 293	323 094	58,08
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	2 542		2 542	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 542		2 542	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	881 929	556 293	325 636	58,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	27 138	45 074	- 17 936	-39,79
TOTAL GENERAL	909 068	601 367	307 701	51,17
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 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

REPEMA

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	31 872	30 098	1 774	4 691	- 2 917
215420 MATER.OUTIL.MEDICAL	31 872		31 872	30 000	1 872
281542 AMT MAT.OUTIL.MEDICA		30 098	-30 098	-25 309	- 4 789
Autres immobilisations corporelles	154 528	19 898	134 630	7 198	127 432
218110 I.G.A.A.D D/LOCAUX L				5 171	- 5 171
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	128 900		128 900	29 890	99 010
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	17 468		17 468	14 514	2 954
218410 MOBILIER	8 160		8 160	3 111	5 049
281811 AMT IGAAD D/LOCAUX L				-5 126	5 126
281820 AMT MATERIEL TRANSPO		7 018	-7 018	-29 890	22 872
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		10 985	-10 985	-8 888	- 2 097
281841 AMT MOBILIER		1 895	-1 895	-1 584	- 311
Avances et acomptes sur immob. corporelles				61 000	- 61 000
238000 ACP TES VERSES IMMO C				61 000	- 61 000
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	3 565		3 565	900	2 665
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	3 565		3 565	900	2 665
TOTAL (I)	189 965	49 996	139 969	73 788	66 181
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	7 404		7 404		7 404
409100 FOURN.AVANCES S/COMM	7 404		7 404		7 404
Créances usagers et comptes rattachés	2 202		2 202	200	2 002
411000 CLIENTS	200		200	200	
418100 FACTURES A ETABLIR	2 002		2 002		2 002
. Fournisseurs débiteurs				510	- 510
401000 FOURNISSEURS				510	- 510
. Personnel	572		572	572	
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	572		572	572	
. Organismes sociaux	524		524		524
438700 ORG.SOC.AUTR.PROD.A	524		524		524
. Autres	41 010		41 010	15 000	26 010
441700 SUBV.ENT EXPL.A RECE	18 000		18 000	15 000	3 000
441800 SUBV.EQUILIBRE A REC	22 937		22 937		22 937
467200 DEBITEURS DIVERS	10		10		10
467210 MALIDI ZAINABA	24		24		24
467230 SALIMATA DIALL	35		35		35
467300 PLITHOD AXELLE	4		4		4
Disponibilités	543 014		543 014	430 091	112 923
512110 BANQUE BRED	108 955		108 955	146 757	- 37 802
512120 BRED LIVRET A	62 052		62 052	61 590	462
512130 BRED LIVRET A 2	371 985		371 985	221 742	150 243
531000 CAISSE	22		22	1	21
Charges constatées d'avance	2 522		2 522	2 742	- 220
486000 CHARGES CONST.AVANCE	2 522		2 522	2 742	- 220
TOTAL (II)	597 249		597 249	449 115	148 134
TOTAL ACTIF	787 214	49 996	737 219	522 903	214 316

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU GES	53 505 53 505	8 431 8 431	45 074 45 074
. Résultat de l'exercice	27 138	45 074	- 17 936
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 131100 SUBV.EQUIPEMENT ETAT 139100 SUBV ETAT INSCR RESU	98 466 184 703 -86 237	112 725 184 703 -71 978	- 14 259 - 14 259
TOTAL (I)	179 109	166 229	12 880
TOTAL (II)			
. Sur subventions de fonctionnement 194000 FDS DEDIES SUR SUBV.FONCT.	390 937 390 937	293 953 293 953	96 984 96 984
TOTAL (III)	390 937	293 953	96 984
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNISSEURS 408100 FOURN.FTS NON PARVEN	140 644 137 234 3 410	44 956 996 43 960	95 688 136 238 - 40 550
Autres dettes 428230 DETTE PROV.CONGES A 428600 PERSON AUTR CHARG A 431100 URSSAF 438200 CH.SOC.DETTE CONG.A 442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE 448600 ETAT CHARGES A PAYER 467220 HALOSSON	26 529 4 428 7 025 9 878 834 3 665 633 66	17 765 6 560 7 749 1 227 2 229	8 764 - 2 132 7 025 2 129 - 393 3 665 - 1 596 66
TOTAL (IV)	167 173	62 721	104 452
TOTAL PASSIF	737 219	522 903	214 316
Engagements reçus			
Engagements donnés			

REPEMA

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	1 590		1 590	1 000	590	59,00
708280 AUTR.PREST.USAGERS A	1 590		1 590		1 590	N/S
708320 PRESTATIONS REPAS				1 000	- 1 000	-100
Montants nets produits d'exp	1 590		1 590	1 000	590	59,00

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	595 967	381 500	214 467	56,22
741300 SUBV.INTERNE FONCTIO	573 030	381 500	191 530	50,20
742000 SUBVENTION REDECA	22 937		22 937	N/S
Produits liés à des financements réglementaires	293 953	210 500	83 453	39,65
789400 REPORT RESS.EXERC.ANTERIEURS	293 953	210 500	83 453	39,65
Autres produits	3	0	3	N/S
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3	0	3	N/S
Transfert de charges	2 592	606	1 986	327,72
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	2 592	606	1 986	327,72
Sous-total des autres produits d'exploitation	892 514	592 606	299 908	50,61
Total des produits d'exploitation (I)	894 104	593 606	300 498	50,62
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	705	582	123	21,13
768000 AUTRES PRODUITS FINA	705	582	123	21,13
Total des produits financiers (III)	705	582	123	21,13
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	14 259	7 178	7 081	98,65
777000 QU.PART SUBV.VIRE RE	14 259	7 178	7 081	98,65
Total des produits exceptionnels (IV)	14 259	7 178	7 081	98,65
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	909 068	601 367	307 701	51,17
TOTAL GENERAL	909 068	601 367	307 701	51,17
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	177 764	2 868	174 896	N/S
604100 Frais de publicité liés aux actions	17 196		17 196	N/S
604120 Frais de missions liés aux actions	25 695		25 695	N/S
604200 Honoraires agences de communications	107 393		107 393	N/S
604300 Frais de déplacements liés aux actions	11 763		11 763	N/S
604400 Frais pédagogiques liés aux actions	12 941		12 941	N/S
606111 EAU	141	152	- 11	-7,24
606120 ENERGIE ELECTRICITE	532	430	102	23,72
606220 FOURNITURES MEDICALE		287	- 287	-100
606225 FOURN.D IMAGERIE MED		403	- 403	-100
606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	1 262	679	583	85,86
606410 FOURNITURES DE BUREA	544	746	- 202	-27,08
606600 CARBURANT	298	172	126	73,26
Services extérieurs	20 410	27 577	- 7 167	-25,99
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	10 800	12 000	- 1 200	-10,00
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT		81	- 81	-100
615200 ENT.REPAR.S/BIENS IM	3 457	2 293	1 164	50,76
615230 ENT.VOIES ET RESEAUX		90	- 90	-100
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	1 804	172	1 632	948,84
615600 MAINTENANCE	338	30	308	N/S
615610 CONTRATS D ENTRETIEN	912	600	312	52,00

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
616000 PRIMES D'ASSURANCES	2 093	2 468	- 375	-15,19
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	218		218	N/S
616500 ASS.RESPONSABILITE C	788	834	- 46	-5,52
618500 FRAIS SEMIN.CONF.CON		9 009	- 9 009	-100
Autres services extérieurs	85 350	58 087	27 263	46,93
621420 PERS.DETACH.MED.PARA	65 388	37 050	28 338	76,49
622600 HONORAIRES	6 543	4 012	2 531	63,09
622610 HONOR.AVOCATS	1 560		1 560	N/S
622630 HONOR.COMMISSAIRE CO	3 000	3 500	- 500	-14,29
622700 FRAIS ACTES & CONTEN	1 667	50	1 617	N/S
623100 ANNONCES & INSERTION	3	1 493	- 1 490	-99,80
623600 BROCHURES DEPLIANTS		443	- 443	-100
623700 PUBLIC.SITE INTERNETµ	1 800		1 800	N/S
624100 TRANSPORTS DE BIENS	2	2		0,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	66	2 602	- 2 536	-97,46
625110 VOY.DEPL.PERSON.SALA		21	- 21	-100
625600 MISSIONS RECEPTIONS	933	16	917	N/S
625730 RECEPTIONS	517	5 184	- 4 667	-90,03
626400 INTERNET	689	647	42	6,49
626500 TELEPHONE	2 562	2 404	158	6,57
626800 AUTR.FRAIS POST.& TE	7	21	- 14	-66,67
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	213	195	18	9,23
628500 COTISATIONS	401	447	- 46	-10,29
Impôts, taxes et versements assimilés	633	2 229	- 1 596	-71,60
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	633	2 229	- 1 596	-71,60
Salaires et traitements	162 484	141 087	21 397	15,17
641100 SALAIRES & APPOINTEMENT	144 745	139 309	5 436	3,90
641230 CONGES PAYES	-2 133	1 778	- 3 911	219,97
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	17 998		17 998	N/S
641450 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 873		1 873	N/S
Charges sociales	25 731	23 102	2 629	11,38
645100 COTISATIONS A L'URSS	25 623	21 872	3 751	17,15
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	-392	511	- 903	176,71
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	500	720	- 220	-30,56
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	390 937	293 953	96 984	32,99
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	390 937	293 953	96 984	32,99
Autres charges de personnels	1 795	212	1 583	746,70
648700 STAGES FORMATION PRO	1 795	212	1 583	746,70
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 259	7 178	7 081	98,65
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	14 259	7 178	7 081	98,65
Autres charges	25		25	N/S
658800 AUTR.CHARG DIV.GEST.	25		25	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	879 387	556 293	323 094	58,08
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 542		2 542	N/S
672000 CHARG.EXERCICES ANTE	2 542		2 542	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 542		2 542	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	881 929	556 293	325 636	58,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	27 138	45 074	- 17 936	-39,79
TOTAL GENERAL	909 068	601 367	307 701	51,17
Evaluation des contributions volontaires en nature				

REPEMA

Annexes

Annexes

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 737 218,51 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 27 138,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/05/2020 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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 = 189 965 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				186 400
Immobilisations corporelles	143 686			3 565
Immobilisations financières	900			
TOTAL	144 586			189 965

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 49 996 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 798	14 259	35 061	49 996
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	70 798	14 259	35 061	49 996

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Mater.outil.medical	31 872	30 098	1 774	7 ans
Materiel de transpor	128 900	7 018	121 882	5 ans
Mat.bureau & informa	17 468	10 985	6 483	de 4 à 5 ans
Mobilier	8 160	1 895	6 265	de 3 à 10 ans
TOTAL	186 400	49 996	136 404	

3.2 - Etat des créances = 50 396 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 565		3 565
Actif circulant & charges d'avance	46 831	46 831	
TOTAL	50 396	46 831	3 565

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 526 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	2 002
Autres créances	524
Disponibilités	
TOTAL	2 526

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 522 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 167 173 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	140 644	140 644		
Dettes fiscales & sociales	26 463	26 463		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	66	66		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	167 173	167 173		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 16 330 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 410
Dettes fiscales & sociales	12 920
Autres dettes	
TOTAL	16 330

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 - Produits à recevoir = 2 526 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	2 002
Factures a etablr(418100)	2 002
Autres créances :	524
Org.soc.autr.prod.a(438700)	524
TOTAL	2 526

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 522 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	2 522
TOTAL	2 522

8.3 - Charges à payer = 16 330 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 410
Fourn.fts non parven(408100)	3 410
Dettes fiscales et sociales :	12 920
Dette prov.conges a(428230)	4 428
Person autr charg a(428600)	7 025
Ch.soc.dette cong.a(438200)	834
Etat charges a payer(448600)	633
TOTAL	16 330

REPEMA

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
<i>a) Capital social</i>					
<i>b) Nombre d'actions émises</i>					
<i>c) Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
II - Résultat global des opérations effectives					
<i>a) Chiffre d'affaires hors taxes</i>	1 590	1 000	1 518		1 360
<i>b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	138 381	135 705	26 512	92 986	65 463
<i>c) Impôt sur les bénéfices</i>					
<i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	138 381	135 705	26 512	92 986	65 463
<i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	27 138	45 074	883	972	4 151
<i>f) Montants des bénéfices distribués</i>					
<i>g) Participation des salariés</i>					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
<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>					
IV - Personnel :					
<i>a) Nombre de salariés</i>					
<i>b) Montant de la masse salariale</i>	162 484	141 087	158 197	145 000	129 685
<i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	27 526	23 314	26 885	19 593	15 293

Observations complémentaires

REPEMA**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Des comptes annuels présenté 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 31/12/2019 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	737 219
Chiffre d'affaires hors taxes	1 590
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	27 138

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 04/04/2019

REPEMA

SOMMAIRE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019



REPEMA

5 Immeuble ANAKAO

97600 MAMOUDZOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

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 31/12/2019, 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.

d

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 2019 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 5 juin 2020

RSM OI

Eric VERBARD

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU (DES) COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



REPEMA

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (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	31 872	30 098	1 774	4 691	- 2 917
Autres immobilisations corporelles	154 528	19 898	134 630	7 198	127 432
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				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	3 565		3 565	900	2 665
TOTAL (I)	189 965	49 996	139 969	73 788	66 181
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	7 404		7 404		7 404
Créances usagers et comptes rattachés	2 202		2 202	200	2 002
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				510	- 510
. Personnel	572		572	572	
. Organismes sociaux	524		524		524
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	41 010		41 010	15 000	26 010
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	543 014		543 014	430 091	112 923
Charges constatées d'avance	2 522		2 522	2 742	- 220
TOTAL (II)	597 249		597 249	449 115	148 134
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	787 214	49 996	737 219	522 903	214 316

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	53 505	8 431	45 074
. Résultat de l'exercice	27 138	45 074	- 17 936
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	98 466	112 725	- 14 259
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	179 109	166 229	12 880
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	390 937	293 953	96 984
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	390 937	293 953	96 984
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	140 644	44 956	95 688
Autres	26 529	17 765	8 764
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	167 173	62 721	104 452
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	737 219	522 903	214 316
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 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 590		1 590	1 000	590	59,00
Montants nets produits d'expl.	1 590		1 590	1 000	590	59,00
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			595 967	381 500	214 467	56,22
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			293 953	210 500	83 453	39,65
Autres produits			3	0	3	N/S
Reprise de provisions						
Transfert de charges			2 592	606	1 986	327,72
Sous-total des autres produits d'exploitation			892 514	592 606	299 908	50,61
Total des produits d'exploitation (I)			894 104	593 606	300 498	50,62
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			705	582	123	21,13
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)			705	582	123	21,13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			14 259	7 178	7 081	98,65
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			14 259	7 178	7 081	98,65
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			909 068	601 367	307 701	51,17
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			909 068	601 367	307 701	51,17

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (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	177 764	2 868	174 896	N/S
Services extérieurs	20 410	27 577	- 7 167	-25,99
Autres services extérieurs	85 350	58 087	27 263	46,93
Impôts, taxes et versements assimilés	633	2 229	- 1 596	-71,60
Salaires et traitements	162 484	141 087	21 397	15,17
Charges sociales	25 731	23 102	2 629	11,38
Autres charges de personnels	1 795	212	1 583	746,70
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 259	7 178	7 081	98,65
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	390 937	293 953	96 984	32,99
Autres charges	25		25	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	879 387	556 293	323 094	58,08
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	2 542		2 542	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 542		2 542	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	881 929	556 293	325 636	58,54
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	27 138	45 074	- 17 936	-39,79
TOTAL GENERAL	909 068	601 367	307 701	51,17
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 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

REPEMA

Annexes

Annexes**REPEMA****ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 737 218,51 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 27 138,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/05/2020 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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 = 189 965 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	143 686			186 400
Immobilisations financières	900			3 565
TOTAL	144 586			189 965

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 49 996 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 798	14 259	35 061	49 996
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	70 798	14 259	35 061	49 996

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Mater.outil.medical	31 872	30 098	1 774	7 ans
Materiel de transpor	128 900	7 018	121 882	5 ans
Mat.bureau & informa	17 468	10 985	6 483	de 4 à 5 ans
Mobilier	8 160	1 895	6 265	de 3 à 10 ans
TOTAL	186 400	49 996	136 404	

3.2 - Etat des créances = 50 396 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 565		3 565
Actif circulant & charges d'avance	46 831	46 831	
TOTAL	50 396	46 831	3 565

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 526 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	2 002
Autres créances	524
Disponibilités	
TOTAL	2 526

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 522 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 167 173 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	140 644	140 644		
Dettes fiscales & sociales	26 463	26 463		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	66	66		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	167 173	167 173		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 16 330 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 410
Dettes fiscales & sociales	12 920
Autres dettes	
TOTAL	16 330

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REPEMA**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

REPEMA

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 - Produits à recevoir = 2 526 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	2 002
Factures a etabli(418100)	2 002
Autres créances :	524
Org.soc.autr.prod.a(438700)	524
TOTAL	2 526

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 522 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	2 522
TOTAL	2 522

8.3 - Charges à payer = 16 330 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 410
Fourn.fts non parven(408100)	3 410
Dettes fiscales et sociales :	12 920
Dette prov.conges a(428230)	4 428
Person autr charg a(428600)	7 025
Ch.soc.dette cong.a(438200)	834
Etat charges a payer(448600)	633
TOTAL	16 330

REPEMA

5, Immeuble ANAKAO

97600 MAMOUDZOU

**RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos au 31/12/2019

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 5 juin 2020



RSM OI

Commissaire aux Comptes