

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

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association :

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

Fait à MAMOUDZOU
Le 11/05/2020

SARAH MOHAMED SALIM
COLLABORATRICE COMPTABLE

KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE

Conseil et Audit MOI Mayotte
Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU
02 69 61 05 58

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	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 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 16

Conseil et Audit MOI Mayotte

Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU

02 69 61 05 58

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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,	542 257 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	6 757 Euros
- Résultat net comptable,	(74 126)Euros

Fait à MAMOUDZOU
Le 11/05/2020

**SARAH MOHAMED SALIM
COLLABORATRICE COMPTABLE**

**KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	5 911	4 386	1 525	869	656	75.54
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	5 149	968	4 181		4 181	
	Installations techniques Matériel et outillage	460 986	177 216	283 770	314 999	31 228	9.91
	Autres immobilisations corporelles	163 094	82 947	80 147	101 004	20 857	20.65
	Immobilisations en cours						
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	638 560	265 516	373 043	420 291	47 248	11.24	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	25 581		25 581	30 895	5 314	17.20
	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	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés				2 160	2 160	100.00
	Autres créances	3 451		3 451	3 493	42	1.20
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	134 316		134 316	208 007	73 690	35.43	
Charges constatées d'avance (3)	5 866		5 866	12 648	6 782	53.62	
Total III	169 214		169 214	259 120	89 906	34.70	
Comptes de Régularisation	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)	807 774	265 516	542 257	679 411	137 154	20.19	

(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			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	189 818		213 140	23 322	10.94	
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	74 126		23 322	50 804	217.84	
	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	369 623		420 707	51 084	12.14		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	485 315		610 525	125 210	20.51		
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	3 225		11 926	8 701	72.96	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	3 225		11 926	8 701	72.96	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	876		3 247	2 371	73.02	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 140		29 362	1 222	4.16	
	Dettes fiscales et sociales	22 296		16 375	5 922	36.16	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 405		1 220	1 184	97.06	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			6 757	6 757	100.00	
	Total IV	53 717		56 960	3 243	5.69	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	542 257		679 411	137 154	20.19	

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

53 717 50 203

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		6 757			6 757	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	308 474		290 830		17 644	6.07
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	32		3 593		3 561	99.11
Collectes	1 500				1 500	
Cotisations						
Autres produits	97 740		84 389		13 352	15.82
Total I	414 503		378 812		35 691	9.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 200		25 770		1 570	6.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	5 314		10 352		15 667	151.34
Autres achats et charges externes	178 924		138 600		40 324	29.09
Impôts, taxes et versements assimilés	588		1 244		656	52.74
Salaires et traitements	160 906		129 261		31 645	24.48
Charges sociales	33 573		30 420		3 154	10.37
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	93 284		87 306		5 978	6.85
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)	930		113		818	724.61
Total II	497 720		402 361		95 359	23.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	83 216		23 549		59 668	253.38
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		390		287	103	35.78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		390		287	103	35.78
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		390		287	103	35.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		82 827		23 262	59 565	256.06
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 500			1 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500			1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 926			11 926	
Total VII		11 926			11 926	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				60	60	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		3 225			3 225	
Total VIII		3 225		60	3 165	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		8 701		60	8 761	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		426 819		379 099	47 720	12.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		500 945		402 421	98 524	24.48
Solde intermédiaire		74 126		23 322	50 804	217.84
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		74 126		23 322	50 804	217.84

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 525	869	656	75.54
20520000 LOGICIELS SPECIFIQ TECHNIQUES	5 911	3 731	2 180	58.43
28052000 AMORT LOGICIELS SPECIFIQUES	4 386	2 862	1 524	53.24
CONSTRUCTIONS	4 181		4 181	
21451000 AGENCEMENT SUR SOL D'AUT SIEGE	3 758		3 758	
21452000 AGENCEMENT/SOL D'AUTRUI STAT°	1 392		1 392	
28145100 AMORT AGENCMNT/SOL AUTR SIEGE	706		706	
28145200 AMT AGCMNT/SOL D'AUTRUI STAT°	262		262	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	283 770	314 999	31 228	9.91
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	92 783	64 726	28 058	43.35
21541120 PRELEVEURS POUSSIERES ET METAU	65 921	65 921		
21541230 ANALYSEURS PESTICIDES	7 920	7 920		
21541320 TETES DE PRELEVEMENTS	9 414	7 398	2 016	27.26
21541410 AUTRES MATERIELS LABO DE CHIMI	3 996	2 913	1 083	37.17
21542000 METEO	9 008	9 008		
21544000 BAIES	8 341	8 341		
21546000 CALIBRAGE	4 459	3 682	777	21.10
21547000 ETALONNAGE	17 975	17 975		
28150000 AMORT.INSTALL. MATÉR. OUTILLAGE	1 374	760	614	80.79
28154000 AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL	96 559	71 134	25 425	35.74
28154101 AMORT ANALYSEURS O3	3 167	1 675	1 492	89.07
28154102 AMORT ANALYSEURS NOx	4 315	2 282	2 033	89.09
28154103 AMORT ANALYSEURS SO2	4 330	2 290	2 040	89.08
28154104 AMORT ANALYSEURS CO	3 271	1 730	1 541	89.08
28154107 AMORT ANALYSEURS PM10 & PM2	15 953	5 710	10 243	179.39
28154112 AMORT PRELEVEURS DE POUSSIERES	34 088	22 845	11 243	49.21
28154123 AMORT ANALYSEURS PESTICIDES	1 796	664	1 132	170.48
28154132 AMORT TETES DE PRELEVEMENTS	1 987	856	1 131	132.13
28154141 AMORT MATERIELS DE LABO CHIMIE	881	384	497	129.43
28154200 AMORT METEO	3 825	2 023	1 802	89.08
28154400 AMORT BAIES	1 772	937	835	89.11
28154600 AMORTISSEMENT CALIBRAGE	843	278	565	203.24
28154700 AMORTISSEMENT ETALONNAGE	3 055	486	2 569	528.60
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 147	101 004	20 857	20.65
21720000 REMORQUES LABO NON VENTILEES	54 234	54 234		
21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	12 305	11 756	549	4.67
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	58 256	58 256		
21831000 MATÉRIEL BUREAU	919		919	
21832100 STAT° D'ACQUISIT° + MODEMS	8 620	8 620		
21832300 BUREAUTIQUE ET PERIFERIQUES	16 842	16 842		
21840000 MOBILIER	10 448	10 448		
21880000 AUTRES IMMOBILISAT CORPORELLES	1 469		1 469	
28172000 AMORT REMORQUE LABO NON VENT	15 502	7 751	7 751	100.00
28181000 AMORT INSTALL GÉNÉR. AGENCEMENT	6 919	4 410	2 509	56.89
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	38 883	27 231	11 652	42.79
28183000 AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE		3 836	3 836	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
28183100 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU	238		238	
28183210 AMORT STATION D'ACQUISITION	3 661	1 936	1 725	89.10
28183230 AMORT BUREAUTIQ ET PERIPH ASSO	12 396	10 161	2 235	22.00
28184000 AMORT MOBILIER	5 140	3 828	1 312	34.27
28188000 AMORT AUTRES IMMO CORP	208		208	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 420	3 420		
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	3 420	3 420		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	373 043	420 291	47 248	11.24
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	25 581	30 895	5 314	17.20
32200000 FOURNITURES CONSOMMABLES	25 581	30 895	5 314	17.20
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		1 917	1 917	100.00
40910000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES		1 917	1 917	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		2 160	2 160	100.00
41810000 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR		2 160	2 160	100.00
AUTRES CREANCES	3 451	3 493	42	1.20
40100000 FOURNISSEURS	133	255	122	47.80
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 862	2 862		
46701000 TICKETS RESTAURANT	456	376	80	21.28
DISPONIBILITES	134 316	208 007	73 690	35.43
51211000 BRED 23603906666	57 427	131 213	73 786	56.23
51212000 LIVRET A N°00325227	76 890	76 787	103	0.13
53110000 CAISSE EN MONNAIE NATIONALE		7	7	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 866	12 648	6 782	53.62
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 866	12 648	6 782	53.62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	169 214	259 120	89 906	34.70
TOTAL GENERAL	542 257	679 411	137 154	20.19

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
AUTRES RESERVES	189 818	213 140	23 322	10.94
10682000 RESERVES PR PROJET ASSOCIATIF	156 707	180 029	23 322	12.95
10688000 RÉSERVES DIVERSES	33 111	33 111		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	74 126	23 322	50 804	217.84
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	369 623	420 707	51 084	12.14
13111001 SE DEAL/EDM 2015		243 275	243 275	100.00
13111002 SE EDM 2016 27 941€		22 395	22 395	100.00
13111015 SE DEAL 2015	149 585		149 585	
13111017 SE DEAL 80% 2017	121 468	204 711	83 243	40.66
13111018 SE DEAL 80% 2018	89 824	122 559	32 735	26.71
13111019 SE DEAL 80% 2019	25 398		25 398	
13140015 TGAP EDM 2015	93 690		93 690	
13140016 TGAP EDM 2016	22 395		22 395	
13140017 TGAP EDM 2017	83 243		83 243	
13140018 TGAP EDM 2018	32 735		32 735	
13140019 TGAP EDM 2019	16 802		16 802	
13911001 SUBV EQUIPEMENT DEAL/EDM		86 914	86 914	100.00
13911002 SUBV. EQUIP. EDM 2016 27K€		33 798	33 798	100.00
13911015 AMORT SUBV DEAL 2015	85 621		85 621	
13911017 AMORT. SE DEAL 2017	43 990	41 181	2 809	6.82
13911018 AMORT. SE DEAL 2018	21 107	10 340	10 767	104.13
13911019 AMORT. SE DEAL 2019	2 053		2 053	
13940015 AMORT TGAP EDM 2015	53 628		53 628	
13940016 AMORT TGAP EDM 2016	19 921		19 921	
13940017 AMORT TGAP EDM 2017	30 147		30 147	
13940018 AMORT TGAP EDM 2018	7 692		7 692	
13940019 AMORT TGAP EDM 2019	1 358		1 358	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	485 315	610 525	125 210	20.51
PROVISIONS POUR RISQUES	3 225	11 926	8 701	72.96
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES		1 361	1 361	100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	3 225	13 287	10 062	75.73
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	3 225	11 926	8 701	72.96
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	876	3 247	2 371	73.02
51100000 VALEURS À L'ENCAISSEMENT	876	3 247	2 371	73.02
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	28 140	29 362	1 222	4.16
40100000 FOURNISSEURS	22 382	27 417	5 035	18.36
40810000 FOURN - FACTURE NON PARVENUE	5 758	1 944	3 814	196.13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 296	16 375	5 922	36.16
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	12 277	11 403	874	7.66
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	3 554	37	3 517	NS
43710000 MUTUELLE ALLIANZ	1 690	1 533	157	10.24
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	1 547	1 292	254	19.68
44200000 ETAT IMPÔTS ET TAXES RECOUVR	889		889	
44860000 CHARGES À PAYER	2 339	2 109	230	10.91

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES	2 405	1 220	1 184	97.06
46700000 AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.		518	518	100.00
46730000 NDF BROUARD-FOSTER	1 768	393	1 376	350.38
46740000 NDF FASSUHATI ASSANI ALI	283	10	273	NS
46750000 NDF NASFA MADI SILAHI	176		176	
46760000 NDF MBOIBOI MOUNIYA	177		177	
46780000 GOLF LES YLANGS		300	300	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 757	6 757	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		6 757	6 757	100.00
TOTAL DETTES	53 717	56 960	3 243	5.69
TOTAL GENERAL	542 257	679 411	137 154	20.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	6 757				6 757	
70540000 ATMO ETUDE ET PS	6 757				6 757	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	308 474		290 830		17 644	6.07
74030000 SUBVENTION DEAL 2019			149 782		149 782	100.00
74100000 SUBV.EDM - TAXE GEN S ACT POLL			138 265		138 265	100.00
74130000 SUBVENTION DEAL	154 276				154 276	
74135000 SUBV PESTICIDES ATMO FRANCE			2 783		2 783	100.00
74310000 TGAP EDM	154 198				154 198	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	32		3 593		3 561	99.11
78100000 REPR AMORTISS ET PROVISIONS			1 361		1 361	100.00
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION	32		2 232		2 200	98.57
COLLECTES	1 500				1 500	
75400000 RISTOURNES PERÇUES COOPÉRATIVE	1 500				1 500	
AUTRES PRODUITS	97 740		84 389		13 352	15.82
75710000 QP SI EDM/DEAL VIRE AU CDR	93 284		83 470		9 814	11.76
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	4 457		919		3 537	384.83
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	414 503		378 812		35 691	9.42
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	24 200		25 770		1 570	6.09
60210000 MATIÈRES CONSOMMABLES IMPORTES	2 049		15 066		13 018	86.40
60210100 FRET LOCAL	4 580		613		3 967	647.58
60210110 FRAIS IMPORTATIONS/ANALYSES	10 942		7 274		3 669	50.44
60210200 DOUANE/IMPORTATION CONSOMMABLE	3 578		1 128		2 450	217.13
60210300 ASSIGNE/IMPORTAT° CONSOMMABLES	3 051		1 689		1 362	80.63
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	5 314		10 352		15 667	151.34
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPRO.	5 314		10 352		15 667	151.34
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	178 924		138 600		40 324	29.09
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION	8 609		62		8 547	NS
60611000 SMAE	170		128		42	32.74
60612100 ELECTRICITE GOLF	350		300		50	16.67
60612200 ELECTRICITE	1 978		1 636		342	20.88
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIP	4 231		1 403		2 828	201.57
60631000 FOURNITURES POUR ANALYSEURS	3 355		305		3 050	NS
60632000 AUTRES PETITES FOURNITURES	2 966		10 411		7 445	71.51
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 056		5 084		3 029	59.57
60681000 CARBURANT	1 125		1 278		153	11.97
61100000 SOUSTRAITANCE GÉNÉRALE	243		325		82	25.13
61110000 TELESURVEILLANCE ARTEMIS	1 783		1 783			
61130000 ANALYSES REGULIERES/ SITE FIXE	4 291				4 291	
61140000 ANALYSES PONCTUELLES PAR TUBES	42 194		14 075		28 119	199.77
61150000 REGLAGES METEROLIGIQ EXTERNES	5 727				5 727	
61321000 LOCATION IMMOBILIERE SIEGE	21 367		20 554		813	3.95
61351000 LOCATION VEHICULES	573		4 836		4 263	88.15
61421000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	1 080		1 080			
61521000 SUR BIENS IMMOBILIERS	2 445		2 302		144	6.24
61550000 SUR BIENS MOBILIERS	2 336		3 560		1 225	34.39
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	1 902		851		1 051	123.47
61560000 MAINTENANCE	2 412		2 899		487	16.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61600000 PRIMES D'ASSURANCES		111	111	100.00
61611000 ASS MULTIRISQUE PRO CANOPIA	1 171	973	198	20.30
61612000 ASSURANCE REMORQUE TB1250	1 053	959	95	9.86
61612100 PC VOITURES	4 310	3 324	986	29.66
61680000 ASS TRANSPORT SNCF		11	11	100.00
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	473	943	470	49.86
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	7 250	3	7 247	NS
62261000 HONORAIRES MOI	6 006	5 454	552	10.12
62261100 HONORAIRES CAC	4 400	4 401	1	0.02
62262000 HONORAIRES DIVERS	103		103	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50	81	31	38.27
62280000 DIVERS	400		400	
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	150	97	53	54.64
62360000 COMMUNICATION	4 706	6 731	2 025	30.08
62511000 BILLETS/DEPLACEMENTS	23 326	21 179	2 147	10.14
62512000 PEAGES/STATIONNEMENTS	199	138	61	44.14
62514000 REPAS	1 556	3 214	1 658	51.58
62515000 HEBERGEMENT MISSIONS	4 569	11 063	6 494	58.70
62570000 RÉCEPTIONS	716	341	375	109.81
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMM.	404		404	
62622000 ORANGE N°660025	762	762		
62630000 FRAIS POSTAUX	99	208	109	52.40
62631100 ORANGE N°600677	819	632	187	29.59
62640000 SFR	2 662	1 621	1 041	64.24
62660000 ICLLOUD	11	192	181	94.32
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	196	197	1	0.63
62810000 COTISATIONS ATMO FRANCE	2 338	3 090	752	24.34
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	588	1 244	656	52.74
63330000 FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU	588	403	185	45.78
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE		841	841	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	160 906	129 261	31 645	24.48
64111000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	160 032	124 220	35 813	28.83
64120000 CONGÉS PAYÉS	874	5 042	4 168	82.67
CHARGES SOCIALES	33 573	30 420	3 154	10.37
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	19 346	14 564	4 782	32.83
64511000 FNAL	86	65	22	33.73
64512000 AGS	266	200	66	33.08
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 380	2 838	542	19.11
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	4 481	3 179	1 302	40.94
64580000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	254	259	4	1.70
64741000 CHRGES PAT/TICKETS RESTO 50%	3 148	2 476	672	27.14
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	765	372	393	105.68
64820000 FORMATIONS	1 846	6 467	4 621	71.45
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	93 284	87 306	5 978	6.85
68111000 DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES	1 524	2 862	1 338	46.76
68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	91 760	84 444	7 316	8.66
AUTRES CHARGES	930	113	818	724.61
65110000 REDEVANCE CONCESSION BREVET	80		80	
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	850	113	738	653.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	497 720	402 361	95 359	23.70
RESULTAT D'EXPLOITATION	83 216	23 549	59 668	253.38
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	390	287	103	35.78
76000000 PRODUITS FINANCIERS	390	287	103	35.78
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	390	287	103	35.78
RESULTAT FINANCIER	390	287	103	35.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	82 827	23 262	59 565	256.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 500		1 500	
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500		1 500	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 500		1 500	
77700000 QP SE EDM+DEAL VIREE AU CDR	1 500		1 500	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	11 926		11 926	
78750000 REPR PROV RISQUE CHARGES EXCEP	11 926		11 926	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 926		11 926	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		60	60	100.00
67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ		60	60	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	3 225		3 225	
68750000 DOTAT PROV RISQUE CHARGE EXCPT	3 225		3 225	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 225	60	3 165	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 701	60	8 761	NS
TOTAL PRODUITS	426 819	379 099	47 720	12.59
TOTAL DES CHARGES	500 945	402 421	98 524	24.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	74 126	23 322	50 804	217.84
EXCEDENTS OU DEFICITS	74 126	23 322	50 804	217.84

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des matières et marchandises	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16

ANNEXE

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

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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 16 802€ de versement libératoire TGAP des industries à un compte de subvention d'investissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 731		2 180
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions			5 149
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	429 052		31 934
Installations générales agencements aménagements divers	11 756		549
Matériel de transport	58 256		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 910		919
Emballages récupérables et divers	54 234		1 469
Immobilisations corporelles en cours			54 234
TOTAL	589 209		94 254
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	596 360		96 434

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 911	5 911
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			5 149	5 149
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			460 986	460 986
Installations générales agencements aménagements divers			12 305	12 305
Matériel de transport			58 256	58 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 829	36 829
Emballages récupérables et divers			55 703	55 703
Immobilisations corporelles en cours		54 234		
TOTAL		54 234	629 229	629 229
Prêts, autres immobilisations financières			3 420	3 420
TOTAL			3 420	3 420
TOTAL GENERAL		54 234	638 560	638 560

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	1 524		4 386
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.		968		968
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	114 054	63 162		177 216
Installations générales agencements aménagements divers	4 410	2 509		6 919
Matériel de transport	27 231	11 652		38 883
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 761	5 510	3 836	21 435
Emballages récupérables et divers	7 751	7 959		15 710
TOTAL	173 207	91 760	3 836	261 131
TOTAL GENERAL	176 069	93 284	3 836	265 516

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 524				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	968				
Instal.techniques matériel outillage indus.	63 162				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 509				
Matériel de transport	11 652				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 510				
Emballages récupérables et divers	7 959				
TOTAL	91 760				
TOTAL GENERAL	93 284				

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
Autres créances	2 862
Total	2 862

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 758
Dettes fiscales et sociales	16 163
Total	21 921

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		5 866
Total		5 866



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 2019 au 31 décembre 2019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019*

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 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 **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 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.

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 13 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 sommes assurés 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 14 et 15 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 1 septembre 2020

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé



Commissariat
à l'Audit - 3A

Audit - 3A

Audit - 3A

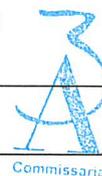
BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	5 911	4 386	1 525	869	656	75.54
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	5 149	968	4 181		4 181	
	Installations techniques Matériel et outillage	460 986	177 216	283 770	314 999	31 228	9.91
	Autres immobilisations corporelles	163 094	82 947	80 147	101 004	20 857	20.65
	Immobilisations en cours						
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	638 560	265 516	373 043	420 291	47 248	11.24	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	25 581		25 581	30 895	5 314	17.20
	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	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés				2 160	2 160	100.00
	Autres créances	3 451		3 451	3 493	42	1.20
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	134 316		134 316	208 007	73 690	35.43	
Charges constatées d'avance (3)	5 866		5 866	12 648	6 782	53.62	
Total III	169 214		169 214	259 120	89 906	34.70	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	807 774	265 516	542 257	679 411	137 154	20.19	

(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	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	189 818		213 140		23 322	10.94
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	74 126		23 322		50 804	217.84
	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	369 623		420 707		51 084	12.14	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	485 315		610 525		125 210	20.51	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	3 225		11 926		8 701	72.96
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	3 225		11 926		8 701	72.96
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	876		3 247		2 371	73.02
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 140		29 362		1 222	4.16
	Dettes fiscales et sociales	22 296		16 375		5 922	36.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 405		1 220		1 184	97.06
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			6 757		6 757	100.00
	Total IV	53 717		56 960		3 243	5.69
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	542 257		679 411		137 154	20.19

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

53 717 50 203

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		6 757			6 757	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	308 474		290 830		17 644	6.07
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	32		3 593		3 561	99.11
Collectes	1 500				1 500	
Cotisations						
Autres produits	97 740		84 389		13 352	15.82
Total I	414 503		378 812		35 691	9.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 200		25 770		1 570	6.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	5 314		10 352		15 667	151.34
Autres achats et charges externes	178 924		138 600		40 324	29.09
Impôts, taxes et versements assimilés	588		1 244		656	52.74
Salaires et traitements	160 906		129 261		31 645	24.48
Charges sociales	33 573		30 420		3 154	10.37
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	93 284		87 306		5 978	6.85
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)	930		113		818	724.61
Total II	497 720		402 361		95 359	23.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	83 216		23 549		59 668	253.38
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		390		287	103	35.78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		390		287	103	35.78
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)		390		287	103	35.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		82 827		23 262	59 565	256.06
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 500			1 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500			1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 926			11 926	
Total VII		11 926			11 926	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				60	60	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		3 225			3 225	
Total VIII		3 225		60	3 165	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		8 701		60	8 761	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		426 819		379 099	47 720	12.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		500 945		402 421	98 524	24.48
Solde intermédiaire		74 126		23 322	50 804	217.84
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		74 126		23 322	50 804	217.84

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des matières et marchandises	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16

ANNEXE

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



- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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 16 802€ de versement libératoire TGAP des industries à un compte de subvention d'investissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 731		2 180
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions			5 149
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	429 052		31 934
Installations générales agencements aménagements divers	11 756		549
Matériel de transport	58 256		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 910		919
Emballages récupérables et divers	54 234		1 469
Immobilisations corporelles en cours			54 234
TOTAL	589 209		94 254
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	596 360		96 434

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 911	5 911
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			5 149	5 149
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			460 986	460 986
Installations générales agencements aménagements divers			12 305	12 305
Matériel de transport			58 256	58 256
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 829	36 829
Emballages récupérables et divers			55 703	55 703
Immobilisations corporelles en cours		54 234		
TOTAL		54 234	629 229	629 229
Prêts, autres immobilisations financières			3 420	3 420
TOTAL			3 420	3 420
TOTAL GENERAL		54 234	638 560	638 560

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	1 524		4 386
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.		968		968
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	114 054	63 162		177 216
Installations générales agencements aménagements divers	4 410	2 509		6 919
Matériel de transport	27 231	11 652		38 883
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 761	5 510	3 836	21 435
Emballages récupérables et divers	7 751	7 959		15 710
TOTAL	173 207	91 760	3 836	261 131
TOTAL GENERAL	176 069	93 284	3 836	265 516

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 524				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	968				
Instal.techniques matériel outillage indus.	63 162				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 509				
Matériel de transport	11 652				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 510				
Emballages récupérables et divers	7 959				
TOTAL	91 760				
TOTAL GENERAL	93 284				

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
Autres créances	2 862
Total	2 862

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 758
Dettes fiscales et sociales	16 163
Total	21 921



ANNEXE

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

Commission
Et
Audit 3/

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		5 866
Total		5 866



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 2019 au 31 décembre 2019

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**
Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019

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) 2019.

Montant du versement reçu en 2019 : 171 000€

Fait à Sainte Clotilde, le 1 septembre 2019

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé