



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 2022 au 31 décembre 2022*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

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 2022**, 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 2022 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 l'enregistrement d'une partie des versements libératoires de la TGAP par les industries en subvention d'investissements affectées à des biens non renouvelables. Nous nous assurons que cette affectation était conforme aux préconisations du « guide méthodologique comptable » des AASQA. Par ailleurs, nous nous sommes assurés de la cohérence de la quote-part des subventions d'investissement versée au résultat par rapport aux dotations aux amortissements et aux pourcentages de financement des investissements par ces subventions d'investissement.
- **Immobilisations corporelles** : l'annexe expose 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 10 mai 2023

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Audit - 3A	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement	4 450	720	3 730		3 730	
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 493	7 259	234	831	597	71.84
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	94 903	16 358	78 545	50 586	27 959	55.27
	Installations techniques Matériel et outillage	868 846	553 933	314 913	353 763	38 850	10.98
	Immobilisations corporelles en cours	13 813		13 813	12 728	1 085	8.52
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 420		3 420	3 420		
	Total I	992 924	578 270	414 655	421 328	6 674	1.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	33 623		33 623	34 106	482	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 151		23 151	5 725	17 426	304.38
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	9 262		9 262	12 358	3 096	25.05
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	270 591		270 591	278 085	7 494	2.69
	Charges constatées d'avance (2)	10 940		10 940	10 824	116	1.07
	Total II	347 567		347 567	341 098	6 469	1.90
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 340 491	578 270	762 222	762 426	205	0.03

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N/N-1 N/A	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	267 127	137 707	129 420	93.98
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	23 053	129 420	106 367	82.19
	Situation nette (sous total)	290 180	267 127	23 053	8.63
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	411 524	418 199	6 675	1.60
	Provisions réglementées				
	Total I	701 704	685 326	16 378	2.39
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		6 450	6 450	100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		6 450	6 450	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 063	1 063	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 999	40 015	12 016	30.03
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	28 161	29 572	1 411	4.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 358		4 358	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	60 518	70 650	10 133	14.34
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	762 222	762 426	205	0.03

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

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



Commissariat

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	43 065	19 433	23 632	121.60
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	534 084	501 239	32 845	6.55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 450		6 450	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	115 263	104 375	10 889	10.43
Total I	698 862	625 047	73 815	11.81
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	234 586	165 885	68 701	41.41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 067	2 551	484	18.98
Salaires et traitements	240 231	184 270	55 961	30.37
Charges sociales	78 383	36 527	41 856	114.59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	114 606	103 057	11 549	11.21
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	19	416	396	95.33
Total II	669 891	492 705	177 186	35.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	28 971	132 343	103 371	78.11

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 016	303	713	235.58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 016	303	713	235.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 016	303	713	235.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	29 987	132 645	102 658	77.39
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 178		1 178	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 178		1 178	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 112		8 112	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 225	3 225	100.00
Total VI	8 112	3 225	4 887	151.54
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	6 934	3 225	3 709	115.01
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	701 056	625 350	75 706	12.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	678 003	495 930	182 074	36.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT	23 053	129 420	106 367	82.19

ANNEXE



Commissariat
Et
Audit - 3A

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



- 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 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.

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 2018-06 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 25 927 € de versement libératoire TGAP des industries à un compte de subvention d'investissement.

HAWA MAYOTTE est membre du GIE SYNERGIE depuis le 18 décembre 2019.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		4 450
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 493	
Constructions sur sol propre	46 057		32 581
Installations générales agencements aménagements des constructions	13 404		2 861
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	580 226		53 335
Installations générales agencements aménagements divers	12 305		1 482
Matériel de transport	88 764		625
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 892		8 309
Emballages récupérables et divers	55 703		3 204
Immobilisations corporelles en cours	12 728		15 854
TOTAL	874 080		118 251
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	884 992		122 701

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			4 450	4 450
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			7 493	7 493
Constructions sur sol propre				78 638	78 638
Installations générales agencements aménagements constr.				16 265	16 265
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				633 561	633 561
Installations générales agencements aménagements divers				13 787	13 787
Matériel de transport				89 389	89 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				73 202	73 202
Emballages récupérables et divers				58 907	58 907
Immobilisations corporelles en cours			14 769	13 813	13 813
TOTAL			14 769	977 562	977 562
Prêts, autres immobilisations financières				3 420	3 420
TOTAL				3 420	3 420
TOTAL GENERAL			14 769	992 924	992 924

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		720		720
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 662	597		7 259
Constructions sur sol propre	4 875	5 086		9 961
Installations générales agencements aménagements constr.	4 000	2 397		6 397
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	306 477	76 906		383 383
Installations générales agencements aménagements divers	11 485	714		12 199
Matériel de transport	59 230	8 909		68 139
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 135	10 683		49 818
Emballages récupérables et divers	31 800	8 594		40 394
TOTAL	457 002	113 289		570 291
TOTAL GENERAL	463 664	114 606		578 270

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	720				
Autres immob.incorporelles TOTAL	597				
Constructions sur sol propre	5 086				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 397				
Instal.techniques matériel outillage indus.	76 906				
Instal.générales agenc.aménag.divers	714				
Matériel de transport	8 909				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 683				
Emballages récupérables et divers	8 594				
TOTAL	113 289				
TOTAL GENERAL	114 606				

Evaluation des immobilisations corporelles

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Commissariat
ET
Audit - 3A

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	9 647
Autres créances	6 190
Total	15 837

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 317
Dettes fiscales et sociales	19 897
Total	22 214

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 940
Total	10 940



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 2022 au 31 décembre 2022

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**
Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

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 Claude HARTMANN, 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) 2022.

Montant du versement reçu en 2022 : 171 000€

Fait à Sainte Clotilde, le 10 mai 2023

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé

ASSO HAWA MAYOTTE

53 ESPACE CANOPIA-LOCAL

BP 61 LES HAUTS VALLONS

97600 MAMOUDZOU

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association :

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

Fait à MAMOUDZOU

Le 22/05/2023

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 01/01/2022 au 31/12/2022

	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 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 17

Conseil et Audit MOI Mayotte

Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU

02 69 61 05 58

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	762 222 Euros
- Produits d'exploitation,	698 862 Euros
- Résultat net comptable,	23 053 Euros

Fait à MAMOUDZOU
Le 22/05/2023

**SARAH MOHAMED SALIM
COLLABORATRICE COMPTABLE**

**KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	4 450	720	3 730		3 730	
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 493	7 259	234	831	597	71.84
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	94 903	16 358	78 545	50 586	27 959	55.27
	Installations techniques Matériel et outillage	868 846	553 933	314 913	353 763	38 850	10.98
	Immobilisations corporelles en cours	13 813		13 813	12 728	1 085	8.52
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 420		3 420	3 420		
	Total I	992 924	578 270	414 655	421 328	6 674	1.58
	Stocks et en cours	33 623		33 623	34 106	482	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 151		23 151	5 725	17 426	304.38
	Créances reçues par legs ou donations						
Comptes de Régularisation	Autres	9 262		9 262	12 358	3 096	25.05
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	270 591		270 591	278 085	7 494	2.69
	Charges constatées d'avance (2)	10 940		10 940	10 824	116	1.07
	Total II	347 567		347 567	341 098	6 469	1.90
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 340 491	578 270	762 222	762 426	205	0.03

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	267	127	137	707	129	93.98
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	23	053	129	420	106	82.19
	Situation nette (sous total)	290	180	267	127	23	8.63
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	411	524	418	199	6	1.60
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	701	704	685	326	16	2.39
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques			6	450	6	100.00
	Provisions pour charges						
	Total III			6	450	6	100.00
DETTES (1)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			1	063	1	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27	999	40	015	12	30.03
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	28	161	29	572	1	4.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4	358			4	
DETTE D'AVANCE							
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	60	518	70	650	10	14.34
TOTAL GENERAL	Ecarts de conversion passif (V)						
	Total GENERAL (I+II+III+IV+V)	762	222	762	426	205	0.03

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	43 065		19 433		23 632	121.60
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	534 084		501 239		32 845	6.55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 450				6 450	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	115 263		104 375		10 889	10.43
Total I	698 862		625 047		73 815	11.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	234 586		165 885		68 701	41.41
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 067		2 551		484	18.98
Salaires et traitements	240 231		184 270		55 961	30.37
Charges sociales	78 383		36 527		41 856	114.59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	114 606		103 057		11 549	11.21
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	19		416		396	95.33
Total II	669 891		492 705		177 186	35.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	28 971		132 343		103 371	78.11

(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	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 016	303	713	235.58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 016	303	713	235.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 016	303	713	235.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	29 987	132 645	102 658	77.39
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 178		1 178	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 178		1 178	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 112		8 112	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 225	3 225	100.00
Total VI	8 112	3 225	4 887	151.54
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	6 934	3 225	3 709	115.01
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	701 056	625 350	75 706	12.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	678 003	495 930	182 074	36.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT	23 053	129 420	106 367	82.19

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	3 730		3 730	
20311000 LOGICIEL	4 450		4 450	
28031100	720		720	
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	234	831	597	71.84
20520000 LOGICIELS SPECIFIQ TECHNIQUES	5 911	5 911		
20522000 LOGICIELS POSTE CENTRAL	1 582	1 582		
28052000 AMORT LOGICIELS SPECIFIQUES	5 911	5 842	69	1.18
28052200 AMORTISSEMENT LOGICIEL CENTRAL	1 348	820	528	64.39
CONSTRUCTIONS	78 545	50 586	27 959	55.27
21312000 BATIMENTS (STATIONS)	78 638	46 057	32 581	70.74
21352000 AMENAGEMENTS STATIONS	6 155	6 155		
21451000 AGENCEMENT SUR SOL D'AUT SIEGE	3 758	3 758		
21452000 AGENCEMENT/SOL D'AUTRUI STAT°	6 353	3 492	2 861	81.94
28131200 AMORT BATIMENTS STATIONS	9 961	4 875	5 086	104.33
28135200 AMORT AMENAGMT STATIONS	1 842	768	1 074	139.84
28145100 AMORT AGENCMNT/SOL AUTR SIEGE	2 962	2 210	752	34.03
28145200 AMT AGCMNT/SOL D'AUTRUI STAT°	1 593	1 022	571	55.87
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	314 913	353 763	38 850	10.98
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	27 750	27 750		
21541030 ANALYSEURS SO2	14 275	14 275		
21541040 ANALYSEURS CO	10 783	10 783		
21541070 ANALYSEURS Pm10 & Pm2, 5	116 974	116 974		
21541090 COMPTEURS PARTICULES	1 776	1 776		
21541120 PRELEVEURS POUSSIERES ET METAU	108 380	108 380		
21541160 ANALYSEURS PARTICULES	41 840		41 840	
21541170 POMPE DE PRELEVEMENT	8 538		8 538	
21541230 ANALYSEURS PESTICIDES	21 752	21 752		
21541320 TETES DE PRELEVEMENTS	13 427	13 427		
21541410 AUTRES MATERIELS LABO DE CHIMI	10 944	10 944		
21542000 METEO	15 061	15 061		
21544000 BAIES	8 341	8 341		
21546000 CALIBRAGE	7 417	4 459	2 958	66.35
21547000 ETALONNAGE	24 416	24 416		
21720000 REMORQUES LABO NON VENTILEES	54 234	54 234		
21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	13 787	12 305	1 482	12.04
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	89 389	88 764	625	0.70
21830000 MATÉRIEL BUREAU , INFORMATIQUE	871		871	
21831000 MATÉRIEL BUREAU	1 959	1 959		
21832100 STAT° D'ACQUISIT° + MODEMS	27 661	27 661		
21832300 BUREAUTIQUE ET PERIFERIQUES	32 262	24 824	7 438	29.96
21840000 MOBILIER	10 448	10 448		
21880000 AUTRES IMMOBILISAT CORPORELLES	4 673	1 469	3 204	218.09
28150000 AMORT.INSTALL. MATÉR.OUTILLAGE	2 542	2 305	238	10.32
28154000 AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL	164 025	144 113	19 912	13.82
28154101 AMORT ANALYSEURS O3	7 643	6 151	1 492	24.26
28154102 AMORT ANALYSEURS NOx	13 330	9 364	3 966	42.35
28154103 AMORT ANALYSEURS SO2	10 450	8 410	2 040	24.26
28154104 AMORT ANALYSEURS CO	7 894	6 353	1 541	24.26
28154107 AMORT ANALYSEURS PM10 & PM2	60 597	43 878	16 719	38.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
28154109	AMORT COMPTEURS PARTICULES		407		153		254	166.01
28154112	AMORT PRELEVEURS DE POUSSIERES		60 645		49 713		10 932	21.99
28154116	AMORT ANALYSEURS PARTICULES		2 615				2 615	
28154117	AMORT POMPE DE PRELEVEMENT		1 537				1 537	
28154123	AMORT ANALYSEURS PESTICIDES		8 125		5 016		3 109	61.98
28154132	AMORT TETES DE PRELEVEMENTS		6 832		4 910		1 922	39.14
28154141	AMORT MATERIELS DE LABO CHIMIE		5 309		3 336		1 973	59.14
28154200	AMORT METEO		10 855		8 064		2 791	34.61
28154400	AMORT BAIES		4 277		3 442		835	24.26
28154600	AMORTISSEMENT CALIBRAGE		3 293		2 121		1 172	55.26
28154700	AMORTISSEMENT ETALONNAGE		13 007		9 149		3 858	42.17
28172000	AMORT REMORQUE LABO NON VENT		38 755		31 004		7 751	25.00
28181000	AMORT INSTALL GÉNÉR,AGENCEMENT		12 199		11 485		714	6.22
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		68 139		59 230		8 909	15.04
28183000	AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE		204				204	
28183100	AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU		1 248		973		275	28.26
28183210	AMORT STATION D'ACQUISITION		17 318		11 906		5 412	45.46
28183230	AMORT BUREAUTIQ ET PERIPH ASSO		21 972		18 492		3 480	18.82
28184000	AMORT MOBILIER		9 076		7 764		1 312	16.90
28188000	AMORT AUTRES IMMO CORP		1 639		796		843	105.90
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			13 813		12 728		1 085	8.52
23100000	IMMOB CORPORELLES EN COURS		13 813		12 728		1 085	8.52
AUTRES			3 420		3 420			
27500000	DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS		3 420		3 420			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			414 655		421 328		6 674	1.58
STOCKS ET EN COURS			33 623		34 106		482	1.41
32200000	FOURNITURES CONSOMMABLES		31 781		21 432		10 349	48.29
32201000	STOCK FLOTTANT CONSOMMABLES		1 842		12 674		10 832	85.47
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			23 151		5 725		17 426	304.38
41100000	CLIENTS		13 504		5 725		7 779	135.88
41810000	CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR		9 647				9 647	
AUTRES			9 262		12 358		3 096	25.05
40100000	FOURNISSEURS		362		63		299	475.96
40910000	FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES		1 225				1 225	
40980000	RRR A OBTENIR		6 190				6 190	
43110000	CSSM IJSS				7 832		7 832	100.00
44100000	ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR				3 187		3 187	100.00
46701000	TICKETS RESTAURANT		1 228		1 276		48	3.76
46793000	NDF TINA		257				257	
DISPONIBILITES			270 591		278 085		7 494	2.69
51211000	BRED 23603906666		192 958		201 058		8 100	4.03
51212000	LIVRET A N°00325227		77 516		76 803		713	0.93
53100000	CAISSE SIÈGE SOCIAL		117		224		107	47.89
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			10 940		10 824		116	1.07
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		10 940		10 824		116	1.07

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	347 567	341 098	6 469	1.90
TOTAL GENERAL	762 222	762 426	205-	0.03

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	267 127	137 707	129 420	93.98
10682000 RESERVES PR PROJET ASSOCIATIF	234 016	104 596	129 420	123.73
10688000 RÉSERVES DIVERSES	33 111	33 111		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	23 053	129 420	106 367	82.19
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	290 180	267 127	23 053	8.63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	411 524	418 199	6 675	1.60
13111015 SE DEAL 2015	149 585	149 585		
13111017 SE DEAL 80% 2017	121 468	121 468		
13111018 SE DEAL 80% 2018	89 824	89 824		
13111019 SE DEAL 80% 2019	25 398	25 398		
13111020 SI DEAL 80% 2020	85 035	85 035		
13111021 SI DEAL 80% 2021	87 810	87 810		
13111022 SI DEAL 80% 2022	82 004		82 004	
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	25 495	25 495		
13140020 TGAP EDM 2020	18 207	18 207		
13140021 TGAP EDM 2021	46 688	46 688		
13140022 TGAP EDM 2022	25 927		25 927	
13911001 SUBV EQUIPEMENT DEAL/EDM	51 139	50 276	863	1.72
13911002 SUBV. EQUIP. EDM 2016 27K€	29 155	8 689	20 466	235.55
13911015 AMORT SUBV DEAL 2015	85 621	85 621		
13911017 AMORT. SE DEAL 2017	108 725	91 080	17 645	19.37
13911018 AMORT. SE DEAL 2018	80 972	56 287	24 686	43.86
13911019 AMORT. SE DEAL 2019	29 684	23 485	6 199	26.40
13911020 AMORT. SE DEAL 2020	34 202	23 660	10 542	44.56
13911021 AMORT SE DEAL 2021	37 754	11 530	26 224	227.44
13911022 AMORT SE DEAL 2022	7 981		7 981	
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 PROPRES	701 704	685 326	16 378	2.39
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES		6 450	6 450	100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		6 450	6 450	100.00
TOTAL PROVISIONS		6 450	6 450	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		1 063	1 063	100.00
51100000 VALEURS À L'ENCAISSEMENT		1 063	1 063	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 999	40 015	12 016	30.03
40100000 FOURNISSEURS	25 682	26 322	640	2.43
40810000 FOURN - FACTURE NON PARVENUE	2 317	13 693	11 376	83.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%	
DETTE FISCAL ET SOCIALE		28	161	29	572	1	411	4.77
42820000	DETTE PROV. CONGÉS À PAYER	17	258	20	045	2	788	13.91
43100000	SÉCURITÉ SOCIALE	5	463	4	620	842	18.23	
43710000	MUTUELLE ALLIANZ	1	925			1	925	
43820000	CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	2	639	1	756	883	50.32	
44200000	ETAT IMPÔTS ET TAXES RECOUVR		876		536	340	63.35	
44860000	CHARGES À PAYER			2	614	2	614	100.00
AUTRES DETTES		4	358			4	358	
41910000	CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	3	947			3	947	
46720000	NDF FAIZ ABDALLAH		87			87		
46730000	NDF BROUARD-FOSTER		324			324		
TOTAL DETTES		60	518	70	650	10	133	14.34
TOTAL GENERAL		762	222	762	426	205		0.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	43 065		19 433		23 632	121.60
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	43 065		19 433		23 632	121.60
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	534 084		501 239		32 845	6.55
74130000 SUBVENTION DEAL	376 710		376 927		217	0.06
74135000 SUBV PESTICIDES ATMO FRANCE	666				666	
74230000 SUBVENTIONS D'EXPL COMMUNES	11 635				11 635	
74310000 TGAP EDM	145 073		124 312		20 761	16.70
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	6 450				6 450	
78150000 REPR PROV RISQUES ET CHARGES	6 450				6 450	
AUTRES PRODUITS	115 263		104 375		10 889	10.43
75710000 QP SI EDM/DEAL VIRE AU CDR	114 606		102 766		11 840	11.52
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	658		1 609		951	59.12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	698 862		625 047		73 815	11.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	234 586		165 885		68 701	41.41
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	38 839		15 009		23 830	158.77
60220100 FRET LOCAL	7 205		1 036		6 169	595.42
60220110 FRAIS IMPORTATIONS/ANALYSES	18 933		13 663		5 270	38.57
60220120 DOUANE/IMPORTATION CONSOMMABLE	5 415		629		4 786	760.86
60220130 ASSIGNE/IMPORTAT° CONSOMMABLES	2 157		2 167		10	0.48
60221000 CONSOMMABLES ANALYSEURS	992		1 773		781	44.05
60221100 DOUANES/CONSOMMABLES ANALYSEUR			2 299		2 299	100.00
60310000 VARIATION STOCKS MATIÈRES	1 871				1 871	
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPRO.	1 389		7 063		5 675	80.34
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION	223				223	
60410000 FRET/ANALYSES	13 689				13 689	
60611000 SMAE	239		307		68	22.00
60612100 ELECTRICITE STATION DE MESURE	1 583				1 583	
60612200 ELECTRICITE SIEGE	2 113		2 993		881	29.42
60614000 GAZ ETALON			2 070		2 070	100.00
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	9 481		5 614		3 867	68.87
60631000 FOURNITURES POUR ANALYSEURS			1 500		1 500	100.00
60632000 AUTRES PETITES FOURNITURES			45		45	100.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 243		2 477		2 766	111.66
60680000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES			65		65	100.00
60681000 CARBURANT	1 160		377		782	207.20
61100000 FRAIS TICKETS RESTAURANT	394		473		79	16.69
61110000 TELESURVEILLANCE ARTEMIS	1 776		1 776			
61130000 ANALYSES REGULIERES/ SITE FIXE			6 408		6 408	100.00
61140000 ANALYSES PONCTUELLES PAR TUBES	1 989		4 075		2 086	51.20
61150000 REGLAGES METEROLIGIQ EXTERNES	3 056		2 707		349	12.89
61321000 LOCATION IMMOBILIERE SIEGE	25 270		25 519		250	0.98
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	3 055		3 449		394	11.43
61351000 LOCATION VEHICULES	625		300		325	108.33
61421000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	2 464		1 470		994	67.62
61521000 SUR BIENS IMMOBILIERS	13 755		4 491		9 263	206.25
61550000 SUR BIENS MOBILIERS	882		13 390		12 509	93.42
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	1 102		1 397		295	21.10
61560000 MAINTENANCE MATERIEL TECHNIQUE	4 954		4 401		553	12.56
61562410 ATMO MAINT INFORMATIQUE	1 842		1 725		117	6.76
61611000 ASS MULTIRISQUE PRO CANOPIA	1 248		1 234		14	1.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
61612000	ASSURANCE REMORQUE TB1250	829	897	68	7.60
61612100	PC VOITURES	5 354	4 905	449	9.15
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	131	476	345	72.44
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE		941	941	100.00
62261000	HONORAIRES MOI	8 018	8 394	376	4.48
62261100	HONORAIRES CAC	4 400	4 400		
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	11 518	7 570	3 948	52.15
62340000	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	2 633		2 633	
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 182		1 182	
62511000	BILLETS/DEPLACEMENTS	14 058	2 873	11 185	389.36
62514000	REPAS	5 676	1 742	3 934	225.84
62515000	HEBERGEMENT MISSIONS	4 927		4 927	
62610000	ABO ZOOM	236	124	112	90.56
62622000	ORANGE N°660025 63€49	762	762		
62630000	FRAIS POSTAUX		237	237	100.00
62631100	ORANGE N°600677	828	829	1	0.13
62640000	SFR ABO N°8874	3 661	2 519	1 142	45.36
62660000	ICLOUD	148	110	38	35.02
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	215	243	28	11.58
62810000	COTISATIONS ATMO FRANCE	2 212	11 086	8 874	80.05
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 067	2 551	484	18.98
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE		1 299	1 299	100.00
63330000	FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU	2 067	1 027	1 039	101.18
63540000	DROIT ENREGISTREMENT ET TIMBRE		225	225	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		240 231	184 270	55 961	30.37
64111000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	240 379	173 288	67 091	38.72
64120000	CONGÉS PAYÉS	2 788	9 716	12 504	128.69
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 639	1 265	1 374	108.57
CHARGES SOCIALES		78 383	36 527	41 856	114.59
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	31 050	21 462	9 589	44.68
64511000	FNAL	143	98	45	46.02
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 835	3 152	683	21.68
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 526	4 890	1 636	33.45
64550000	COTISATION SOCIALE PERSONNELLE	3 312	1 201	2 111	175.68
64580000	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	883	960	77	8.02
64741000	CHRGES PAT/TICKETS RESTO 50%	4 532	3 804	728	19.14
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 171	465	706	151.85
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	9 525		9 525	
64820000	FORMATIONS	17 405	494	16 911	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		114 606	103 057	11 549	11.21
68111000	DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES	1 317	1 256	61	4.86
68112000	DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	113 289	101 801	11 488	11.28
AUTRES CHARGES		19	416	396	95.33
65160000	DROITS AUTEUR ET REPRODUCTION		305	305	100.00
65800000	CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	19	111	91	82.46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		669 891	492 705	177 186	35.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	28 971	132 343	103 371	78.11
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 016	303	713	235.58
76000000 PRODUITS FINANCIERS	1 016	303	713	235.58
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 016	303	713	235.58
RESULTAT FINANCIER	1 016	303	713	235.58
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 987	132 645	102 658	77.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 178		1 178	
77100000 PRODT EXCEPT OPÉRATION GESTION	1 178		1 178	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 178		1 178	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 112		8 112	
67100000 CHGE EXCEPT SUR OPÉRAT GESTION	8 112		8 112	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		3 225	3 225	100.00
68750000 DOTAT PROV RISQUE CHARGE EXCPT		3 225	3 225	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 112	3 225	4 887	151.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 934	3 225	3 709	115.01
TOTAL DES PRODUITS	701 056	625 350	75 706	12.11
TOTAL DES CHARGES	678 003	495 930	182 074	36.71
EXCEDENT OU DEFICIT	23 053	129 420	106 367	82.19

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des matières et marchandises	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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 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.

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 2018-06 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 25 927 € de versement libératoire TGAP des industries à un compte de subvention d'investissement.

HAWA MAYOTTE est membre du GIE SYNERGIE depuis le 18 décembre 2019.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			4 450
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 493		
Constructions sur sol propre	46 057		32 581
Installations générales agencements aménagements des constructions	13 404		2 861
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	580 226		53 335
Installations générales agencements aménagements divers	12 305		1 482
Matériel de transport	88 764		625
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 892		8 309
Emballages récupérables et divers	55 703		3 204
Immobilisations corporelles en cours	12 728		15 854
TOTAL	874 080		118 251
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	884 992		122 701

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			4 450	4 450
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 493	7 493
Constructions sur sol propre			78 638	78 638
Installations générales agencements aménagements constr.			16 265	16 265
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			633 561	633 561
Installations générales agencements aménagements divers			13 787	13 787
Matériel de transport			89 389	89 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			73 202	73 202
Emballages récupérables et divers			58 907	58 907
Immobilisations corporelles en cours		14 769	13 813	13 813
TOTAL		14 769	977 562	977 562
Prêts, autres immobilisations financières			3 420	3 420
TOTAL			3 420	3 420
TOTAL GENERAL		14 769	992 924	992 924

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		720		720
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 662	597		7 259
Constructions sur sol propre	4 875	5 086		9 961
Installations générales agencements aménagements constr.	4 000	2 397		6 397
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	306 477	76 906		383 383
Installations générales agencements aménagements divers	11 485	714		12 199
Matériel de transport	59 230	8 909		68 139
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 135	10 683		49 818
Emballages récupérables et divers	31 800	8 594		40 394
TOTAL	457 002	113 289		570 291
TOTAL GENERAL	463 664	114 606		578 270

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	720				
Autres immob.incorporelles TOTAL	597				
Constructions sur sol propre	5 086				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 397				
Instal.techniques matériel outillage indus.	76 906				
Instal.générales agenc.aménag.divers	714				
Matériel de transport	8 909				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 683				
Emballages récupérables et divers	8 594				
TOTAL	113 289				
TOTAL GENERAL	114 606				

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	9 647
Autres créances	6 190
Total	15 837

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 317
Dettes fiscales et sociales	19 897
Total	22 214

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 940
Total	10 940