



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 2023 au 31 décembre 2023*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

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 2023**, 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 2023 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 suivantes 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 9 mai 2024

Le Commissaire aux comptes
Commissariat et Audit – 3A



Jean-Pierre GRANET
Directeur Général - Associé

BILAN ACTIF



ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	2 204	2 246	3 730	1 484	39.79
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 493	7 493		234	234	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	101 587	27 577	74 010	78 545	4 534	5.77
	Installations techniques Matériel et outillage	1 007 506	666 140	341 366	314 913	26 453	8.40
	Immobilisations corporelles en cours				13 813	13 813	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 420		3 420	3 420		
	Total I	1 124 456	703 414	421 043	414 655	6 388	1.54
	Stocks et en cours	33 483		33 483	33 623	140	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 221		29 221	23 151	6 070	26.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 019		1 019	9 262	8 242	88.99
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	279 629		279 629	270 591	9 038	3.34
	Charges constatées d'avance (2)	4 570		4 570	10 940	6 370	58.23
	Total II	347 923		347 923	347 567	356	0.10
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)		1 472 379	703 414	768 966	762 222	6 744	0.88

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF



PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	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	290 180	267 127	23 053	8.63
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 193	23 053	48 246	209.29
	Situation nette (sous total)	264 986	290 180	25 193	8.68
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	415 325	411 524	3 801	0.92
	Provisions réglementées				
	Total I	680 311	701 704	21 393	3.05
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 225		3 225	
	Provisions pour charges				
	Total III	3 225		3 225	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 316		2 316	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 517	27 999	5 518	19.71
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	45 455	28 161	17 294	61.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 141	4 358	216	4.97
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	85 429	60 518	24 912	41.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	768 966	762 222	6 744	0.88

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Conseil et Audit MOI Mayotte

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	65 242	43 065	22 177	51.50
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	522 963	534 084	11 121	2.08
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	4 635	6 450	1 815	28.14
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	136 687	115 263	21 423	18.59
Total I	729 527	698 862	30 665	4.39
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	280 550	234 586	45 965	19.59
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 720	2 067	347	16.80
Salaires et traitements	263 527	240 231	23 296	9.70
Charges sociales	76 811	78 383	1 572	2.01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	125 144	114 606	10 538	9.20
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 708	19	1 688	NS
Total II	749 459	669 891	79 568	11.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19 932	28 971	48 904	168.80

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 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	2 261	1 016	1 245	122.58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change	6		6	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 267	1 016	1 251	123.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	113		113	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	113		113	
2. Résultat financier (III-IV)	2 154	1 016	1 138	112.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	17 778	29 987	47 765	159.29
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 178	1 178	100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		1 178	1 178	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 190	8 112	3 922	48.35
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 225		3 225	
Total VI	7 415	8 112	697	8.59
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	7 415	6 934	481	6.93
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	731 794	701 056	30 737	4.38
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	756 987	678 003	78 984	11.65
5. EXCEDENT OU DEFICIT	25 193	23 053	48 246	209.29

ANNEXE



SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

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	16
Evaluation des matières et marchandises	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



- 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 56 467.64€ 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 01/01/2023 au 31/12/2023



Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	4 450		
TOTAL	4 450		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 493		
TOTAL	7 493		
Constructions sur sol propre	78 638		
Installations générales agencements aménagements des constructions	16 265		6 684
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	633 561		170 460
Installations générales agencements aménagements divers	13 787		3 457
Matériel de transport	89 389		8 999
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 202		22 668
Emballages récupérables et divers	58 907		980
Immobilisations corporelles en cours	13 813		
TOTAL	977 562		213 247
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	992 924		213 247

		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.				22 949	22 949
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			67 903	736 118	736 118
Installations générales agencements aménagements divers				17 244	17 244
Matériel de transport				98 388	98 388
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				95 870	95 870
Emballages récupérables et divers				59 887	59 887
Immobilisations corporelles en cours			13 813		
TOTAL			81 716	1 109 093	1 109 093
Prêts, autres immobilisations financières				3 420	3 420
TOTAL				3 420	3 420
TOTAL GENERAL			81 716	1 124 456	1 124 456

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



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	1 484		2 204
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 259	234		7 493
Constructions sur sol propre		9 961	7 865		17 826
Installations générales agencements aménagements constr.		6 397	3 354		9 751
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		383 383	83 070		466 453
Installations générales agencements aménagements divers		12 199	1 134		13 333
Matériel de transport		68 139	8 102		76 241
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49 818	11 108		60 926
Emballages récupérables et divers		40 394	8 793		49 187
TOTAL		570 291	123 426		693 717
TOTAL GENERAL		578 270	125 144		703 414
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	1 484			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	234			
Constructions sur sol propre		7 865			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		3 354			
Instal.techniques matériel outillage indus.		83 070			
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 134			
Matériel de transport		8 102			
Matériel de bureau informatique mobilier		11 108			
Emballages récupérables et divers		8 793			
TOTAL		123 426			
TOTAL GENERAL		125 144			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 947
Total	3 947

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 600
Dettes fiscales et sociales	36 315
Total	37 915

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 570
Total	4 570



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 2023 au 31 décembre 2023

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**
Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

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 Raphaël RUAT, 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) 2023.

Montant du versement reçu en 2023 : 171 000€

Fait à Sainte Clotilde, le 9 mai 2024

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

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

Fait à MAMOUDZOU

Le 13/05/2024

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 01/01/2023 au 31/12/2023

	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'entreprise

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	768 966 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	58 236 Euros
- Résultat net comptable,	(25 193) Euros

Fait à MAMOUDZOU
Le 13/05/2024

**SARAH MOHAMED SALIM
COLLABORATRICE COMPTABLE**

**KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	2 204	2 246	3 730	1 484	39.79
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 493	7 493		234	234	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	101 587	27 577	74 010	78 545	4 534	5.77
	Installations techniques Matériel et outillage	1 007 506	666 140	341 366	314 913	26 453	8.40
	Immobilisations corporelles en cours				13 813	13 813	100.00
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<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	1 124 456	703 414	421 043	414 655	6 388	1.54
	Stocks et en cours	33 483		33 483	33 623	140	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 221		29 221	23 151	6 070	26.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 019		1 019	9 262	8 242	88.99
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	279 629		279 629	270 591	9 038	3.34
	Charges constatées d'avance (2)	4 570		4 570	10 940	6 370	58.23
	Total II	347 923		347 923	347 567	356	0.10
	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)	1 472 379	703 414	768 966	762 222	6 744	0.88

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	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	290	180	267	127	23 053	8.63
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25	193	23	053	48 246	209.29
	Situation nette (sous total)	264	986	290	180	25 193	8.68
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	415	325	411	524	3 801	0.92
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	680	311	701	704	21 393	3.05
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	3	225			3 225	
	Provisions pour charges						
	Total III	3	225			3 225	
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2	316			2 316	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33	517	27	999	5 518	19.71
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	45	455	28	161	17 294	61.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4	141	4	358	216	4.97
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTES (I)	Total IV	85	429	60	518	24 912	41.16
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		768	966	762	222	6 744	0.88

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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	65	242	43	065	22	177
Parrainages						51.50
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	522	963	534	084	11	121
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						2.08
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	4	635	6	450	1	815
Utilisations des fonds dédiés						28.14
Autres produits	136	687	115	263	21	423
						18.59
Total I	729	527	698	862	30	665
						4.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	280	550	234	586	45	965
Aides financières						19.59
Impôts, taxes et versements assimilés	1	720	2	067	347	
Salaires et traitements	263	527	240	231	23	296
Charges sociales	76	811	78	383	1	572
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	125	144	114	606	10	538
Dotations aux provisions						9.20
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1	708	19		1	688
						NS
Total II	749	459	669	891	79	568
						11.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19	932	28	971	48	904
						168.80

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2 261		1 016	1 245	122.58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change		6			6	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		2 267		1 016	1 251	123.14
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change		113			113	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		113			113	
2. Résultat financier (III-IV)		2 154		1 016	1 138	112.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		17 778		29 987	47 765	159.29
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				1 178	1 178	100.00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				1 178	1 178	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		4 190		8 112	3 922	48.35
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 225			3 225	
Total VI		7 415		8 112	697	8.59
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		7 415		6 934	481	6.93
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		731 794		701 056	30 737	4.38
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		756 987		678 003	78 984	11.65
5. EXCEDENT OU DEFICIT		25 193		23 053	48 246	209.29

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros		%			
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 246		3 730		1 484	39.79
20311000 LOGICIEL	4 450		4 450			
28031100 AMORTISSEMENT LOGICIEL	2 204		720		1 484	206.11
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL			234		234	100.00
20520000 LOGICIELS SPECIFIQ TECHNIQUES	5 911		5 911			
20522000 LOGICIELS POSTE CENTRAL	1 582		1 582			
28052000 AMORT LOGICIELS SPECIFIQUES	5 911		5 911			
28052200 AMORTISSEMENT LOGICIEL CENTRAL	1 582		1 348		234	17.36
CONSTRUCTIONS	74 010		78 545		4 534	5.77
21312000 BATIMENTS (STATIONS)	78 638		78 638			
21352000 AMENAGEMENTS STATIONS	8 868		6 155		2 713	44.08
21451000 AGENCEMENT SUR SOL D'AUT SIEGE	6 899		3 758		3 141	83.59
21452000 AGENCEMENT/SOL D'AUTRUI STAT°	7 183		6 353		830	13.07
28131200 AMORT BATIMENTS STATIONS	17 826		9 961		7 865	78.96
28135200 AMORT AMENAGMT STATIONS	3 201		1 842		1 359	73.75
28145100 AMORT AGENCMNT/SOL AUTR SIEGE	3 821		2 962		859	29.00
28145200 AMT AGCMNT/SOL D'AUTRUI STAT°	2 729		1 593		1 136	71.31
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	341 366		314 913		26 453	8.40
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	56 052		27 750		28 302	101.99
21541030 ANALYSEURS SO2	26 967		14 275		12 692	88.91
21541040 ANALYSEURS CO	10 783		10 783			
21541070 ANALYSEURS Pm10 & Pm2, 5	151 464		116 974		34 490	29.49
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	14 031		10 944		3 087	28.21
21542000 METEO	33 936		15 061		18 875	125.32
21544000 BAIES	8 341		8 341			
21546000 CALIBRAGE	12 528		7 417		5 111	68.91
21547000 ETALONNAGE	24 416		24 416			
21720000 REMORQUES LABO NON VENTILEES	54 234		54 234			
21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	17 244		13 787		3 457	25.07
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	98 388		89 389		8 999	10.07
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	54 930		32 262		22 668	70.26
21840000 MOBILIER	10 448		10 448			
21880000 AUTRES IMMOBILISAT CORPORELLES	5 653		4 673		980	20.97
28150000 AMORT.INSTALL. MATÉR.OUTILLAGE	2 542		2 542			
28154000 AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL	183 937		164 025		19 912	12.14
28154101 AMORT ANALYSEURS O3	9 135		7 643		1 492	19.52
28154102 AMORT ANALYSEURS NOx	17 982		13 330		4 652	34.90
28154103 AMORT ANALYSEURS SO2	12 697		10 450		2 247	21.50
28154104 AMORT ANALYSEURS CO	9 435		7 894		1 541	19.52
28154107 AMORT ANALYSEURS PM10 & PM2	79 795		60 597		19 198	31.68

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	%
28154109	AMORT COMPTEURS PARTICULES	661	407	254	62.41
28154112	AMORT PRELEVEURS DE POUSSIERES	71 577	60 645	10 932	18.03
28154116	AMORT ANALYSEURS PARTICULES	6 799	2 615	4 184	160.00
28154117	AMORT POMPE DE PRELEVEMENT	3 245	1 537	1 708	111.13
28154123	AMORT ANALYSEURS PESTICIDES	11 234	8 125	3 109	38.26
28154132	AMORT TETES DE PRELEVEMENTS	8 754	6 832	1 922	28.13
28154141	AMORT MATERIELS DE LABO CHIMIE	7 405	5 309	2 096	39.48
28154200	AMORT METEO	14 158	10 855	3 303	30.43
28154400	AMORT BAIES	5 112	4 277	835	19.52
28154600	AMORTISSEMENT CALIBRAGE	5 120	3 293	1 827	55.48
28154700	AMORTISSEMENT ETALONNAGE	16 865	13 007	3 858	29.66
28172000	AMORT REMORQUE LABO NON VENT	46 506	38 755	7 751	20.00
28181000	AMORT INSTALL GÉNÉR,AGENCEMENT	13 333	12 199	1 134	9.30
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	76 241	68 139	8 102	11.89
28183000	AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	495	204	291	142.65
28183100	AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU	1 456	1 248	208	16.67
28183210	AMORT STATION D'ACQUISITION	21 104	17 318	3 785	21.86
28183230	AMORT BUREAUTIQ ET PERIPH ASSO	27 847	21 972	5 875	26.74
28184000	AMORT MOBILIER	10 025	9 076	949	10.46
28188000	AMORT AUTRES IMMO CORP	2 681	1 639	1 042	63.58
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			13 813	13 813	100.00
23100000	IMMOB CORPORELLES EN COURS		13 813	13 813	100.00
AUTRES		3 420	3 420		
27500000	DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	3 420	3 420		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		421 043	414 655	6 388	1.54
STOCKS ET EN COURS		33 483	33 623	140	0.42
32200000	FOURNITURES CONSOMMABLES	31 336	31 781	445	1.40
32201000	STOCK FLOTTANT CONSOMMABLES	2 148	1 842	305	16.58
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		29 221	23 151	6 070	26.22
41100000	CLIENTS	25 274	13 504	11 770	87.16
41810000	CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	3 947	9 647	5 700	59.09
AUTRES		1 019	9 262	8 242	88.99
40100000	FOURNISSEURS	63	362	299	82.64
40910000	FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES		1 225	1 225	100.00
40980000	RRR A OBTENIR		6 190	6 190	100.00
46701000	TICKETS RESTAURANT	700	1 228	528	43.02
46793000	NDF TINA	257	257		
DISPONIBILITES		279 629	270 591	9 038	3.34
51211000	BRED 23603906666	199 815	192 958	6 856	3.55
51212000	LIVRET A N°00325227	79 777	77 516	2 261	2.92
53100000	CAISSE SIÈGE SOCIAL	38	117	79	67.86
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 570	10 940	6 370	58.23
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 570	10 940	6 370	58.23
TOTAL ACTIF CIRCULANT		347 923	347 567	356	0.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL GENERAL	768 966	762 222	6 744	0.88

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	290 180	267 127	23 053	8.63
10682000 RESERVES PR PROJET ASSOCIATIF	257 069	234 016	23 053	9.85
10688000 RÉSERVES DIVERSES	33 111	33 111		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	25 193	23 053	48 246	209.29
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	264 986	290 180	25 193	8.68
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	415 325	411 524	3 801	0.92
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		
13111023 SI DEAL 80% 2023	72 477		72 477	
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		
13140023 TGAP EDM 2023	56 468		56 468	
13911001 SUBV EQUIPEMENT DEAL/EDM	51 139	51 139		
13911002 SUBV. EQUIP. EDM 2016 27K€	43 386	29 155	14 231	48.81
13911015 AMORT SUBV DEAL 2015	85 919	85 621	298	0.35
13911017 AMORT. SE DEAL 2017	115 663	108 725	6 939	6.38
13911018 AMORT. SE DEAL 2018	98 606	80 972	17 634	21.78
13911019 AMORT. SE DEAL 2019	32 710	29 684	3 026	10.19
13911020 AMORT. SE DEAL 2020	42 532	34 202	8 330	24.36
13911021 AMORT SE DEAL 2021	54 875	37 754	17 121	45.35
13911022 AMORT SE DEAL 2022	19 808	7 981	11 827	148.19
13911023 AMORT SE DEAL 2023	5 970		5 970	
13940015 AMORT TGAP EDM 2015	53 814	53 628	187	0.35
13940016 AMORT TGAP EDM 2016	26 153	19 921	6 232	31.28
13940017 AMORT TGAP EDM 2017	34 902	30 147	4 755	15.77
13940018 AMORT TGAP EDM 2018	14 118	7 692	6 426	83.55
13940019 AMORT TGAP EDM 2019	4 395	1 358	3 037	223.66
13940020 AMORT TGAP EDM 2020	1 784		1 784	
13940021 AMORT TGAP EDM 2021	9 103		9 103	
13940022 AMORT TGAP EDM 2022	3 739		3 739	
13940023 AMORT TGAP EDM 2023	4 505		4 505	
TOTAL FONDS PROPRES	680 311	701 704	21 393	3.05
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	3 225		3 225	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	3 225		3 225	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL PROVISIONS	3	225			3	225
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2	316			2	316
51100000 VALEURS À L'ENCAISSEMENT	2	316			2	316
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	33	517	27	999	5	518
40100000 FOURNISSEURS	31	917	25	682	6	235
40810000 FOURN - FACTURE NON PARVENUE	1	600	2	317	717	30.95
DETTE FISCALES ET SOCIALES	45	455	28	161	17	294
42820000 DETTE PROV. CONGES À PAYER	32	735	17	258	15	477
43100000 SECURITE SOCIALE	7	937	5	463	2	474
43710000 MUTUELLE ALLIANZ			1	925	1	925
43820000 CHGES SOCIALES CONGES À PAYER	3	580	2	639	941	35.64
44200000 ETAT IMPOTS ET TAXES RECOUVR	1	203	876		327	37.38
AUTRES DETTES	4	141	4	358	216	4.97
41910000 CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	3	947	3	947		
46720000 NDF FAIZ ABDALLAH	45		87		42	48.05
46730000 NDF BROUARD-FOSTER	149		324		175	53.90
TOTAL DETTES	85	429	60	518	24	912
TOTAL GENERAL	768	966	762	222	6	744
						0.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			65	242	43	065	22	177	51.50
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES			65	242	43	065	22	177	51.50
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			522	963	534	084	11	121	2.08
74130000 SUBVENTION DEAL			408	431	376	710	31	721	8.42
74135000 SUBV PESTICIDES ATMO FRANCE					666		666		100.00
74230000 SUBVENTIONS D'EXPL COMMUNES					11	635	11	635	100.00
74310000 TGAP EDM			114	532	145	073	30	541	21.05
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			4	635	6	450	1	815	28.14
78150000 REPR PROV RISQUES ET CHARGES					6	450	6	450	100.00
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION			4	635			4	635	
AUTRES PRODUITS			136	687	115	263	21	423	18.59
75710000 QP SI EDM/DEAL VIRE AU CDR			125	144	114	606	10	538	9.20
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE			11	543	658		10	885	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			729	527	698	862	30	665	4.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			280	550	234	586	45	965	19.59
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES			22	360	38	839	16	479	42.43
60220100 FRET LOCAL			1	483	7	205	5	722	79.42
60220120 DOUANE/IMPORTATION CONSOMMABLE			8	068	5	415	2	653	49.00
60220130 ASSIGNE/IMPORTAT° CONSOMMABLES			7	304	2	157	5	148	238.68
60221000 CONSOMMABLES ANALYSEURS					992		992		100.00
60310000 VARIATION STOCKS MATIÈRES					1	871	1	871	100.00
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPRO.			445		1	389	1	834	132.07
60321000 STOCK FLOTTANT CONSOMMABLES			305				305		
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION			99		223		124		55.51
60410000 FRET/ANALYSES			18	065	13	689	4	377	31.97
60611000 SMAE			188		239		51		21.39
60612100 ELECTRICITE STATION DE MESURE			608		1	583	975		61.62
60612200 ELECTRICITE SIEGE			2	597	2	113	484		22.92
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT			18	623	9	481	9	142	96.43
60640000 FOURNITURES DE BUREAU			4	608	5	243	635		12.11
60681000 CARBURANT			1	163	1	160	4		0.31
61100000 FRAIS TICKETS RESTAURANT			541		394		147		37.18
61110000 TELESURVEILLANCE ARTEMIS			1	776	1	776			
61140000 ANALYSES PONCTUELLES PAR TUBES			26	117	1	989	24	128	NS
61150000 REGLAGES METEROLIGIQ EXTERNES					3	056	3	056	100.00
61190000 SOUS TRAITANCE DIVERSES			1	020			1	020	
61321000 LOCATION IMMOBILIERE SIEGE			26	558	25	270	1	289	5.10
61322000 LOYER TDF STATION CONVALESCENC			5	556			5	556	
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES			2	095	3	055	960		31.41
61351000 LOCATION VEHICULES			472		625		153		24.48
61421000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.			2	688	2	464	224		9.09
61521000 SUR BIENS IMMOBILIERS			7	105	13	755	6	649	48.34
61550000 SUR BIENS MOBILIERS					882		882		100.00
61551000 ENTRETIEN VEHICULES			7	139	1	102	6	037	547.65
61560000 MAINTENANCE MATERIEL TECHNIQUE			11	307	4	954	6	352	128.22
61562410 ATMO MAINT INFORMATIQUE					1	842	1	842	100.00
61611000 ASS MULTIRISQUE PRO CANOPIA			1	292	1	248	45		3.57
61612000 ASSURANCE REMORQUE TB1250			766		829		63		7.59
61612100 PC VOITURES			6	192	5	354	838		15.66
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE			434		131		303		230.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62261000 HONORAIRES MOI	9 925		8 018		1 907	23.78
62261100 HONORAIRES CAC	5 199		4 400		799	18.16
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	7 202				7 202	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	4 074		11 518		7 444	64.63
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE			2 633		2 633	100.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	29 986		18 933		11 053	58.38
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS			1 182		1 182	100.00
62511000 BILLETS/DEPLACEMENTS	15 940		14 058		1 882	13.39
62514000 REPAS	4 334		5 676		1 342	23.64
62515000 HEBERGEMENT MISSIONS	7 876		4 927		2 949	59.86
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMM.	193				193	
62610000 ABO ZOOM	44		236		192	81.39
62622000 ORANGE N°660025 63€49	762		762			
62630000 FRAIS POSTAUX	99				99	
62631100 ORANGE N°600677	817		828		11	1.34
62640000 SFR ABO N°8874	3 607		3 661		54	1.48
62660000 ICLOUD	263		148		115	77.58
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	313		215		98	45.61
62810000 COTISATIONS ATMO FRANCE	3 394		2 212		1 182	53.43
62820000 DIVERS	160				160	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 720		2 067		347	16.80
63330000 FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU	1 720		2 067		347	16.80
SALAIRES ET TRAITEMENTS	263 527		240 231		23 296	9.70
64111000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	245 552		240 379		5 173	2.15
64120000 CONGÉS PAYÉS	15 477		2 788		18 265	655.19
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 497		2 639		142	5.38
CHARGES SOCIALES	76 811		78 383		1 572	2.01
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	35 936		31 050		4 886	15.74
64511000 FNAL	162		143		18	12.72
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 657		3 835		4 822	125.72
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 686		6 526		160	2.45
64550000 COTISATION SOCIALE PERSONNELLE			3 312		3 312	100.00
64580000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	941		883		57	6.46
64741000 CHRGES PAT/TICKETS RESTO 50%	7 263		4 532		2 731	60.26
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	505		1 171		666	56.87
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 105		9 525		4 420	46.41
64820000 FORMATIONS	11 557		17 405		5 848	33.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	125 144		114 606		10 538	9.20
68111000 DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES	1 718		1 317		401	30.45
68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	123 426		113 289		10 137	8.95
AUTRES CHARGES	1 708		19		1 688	NS
65400000 PERTE S/ CRÉANCE IRRÉCOUVRABLE	415				415	
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	1 293		19		1 274	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	749 459		669 891		79 568	11.88
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 932		28 971		48 904	168.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 261	1 016	1 245	122.58
76000000 PRODUITS FINANCIERS	2 261	1 016	1 245	122.58
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	6		6	
76600000 GAINS DE CHANGE	6		6	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 267	1 016	1 251	123.14
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	113		113	
66600000 PERTES DE CHANGE	113		113	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	113		113	
RESULTAT FINANCIER	2 154	1 016	1 138	112.04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 778	29 987	47 765	159.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 178	1 178	100.00
77100000 PRODT EXCEPT OPÉRATION GESTION		1 178	1 178	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 178	1 178	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 190	8 112	3 922	48.35
67100000 CHGE EXCEPT SUR OPÉRAT GESTION	4 190	8 112	3 922	48.35
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	3 225		3 225	
68750000 DOTAT PROV RISQUE CHARGE EXCPT	3 225		3 225	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 415	8 112	697	8.59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 415	6 934	481	6.93
TOTAL DES PRODUITS	731 794	701 056	30 737	4.38
TOTAL DES CHARGES	756 987	678 003	78 984	11.65
EXCEDENT OU DEFICIT	25 193	23 053	48 246	209.29

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	16
Evaluation des matières et marchandises	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 déduit d'affecter 56 467.64€ 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	4 450		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 493		
TOTAL			
Constructions sur sol propre	78 638		
Installations générales agencements aménagements des constructions	16 265		6 684
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	633 561		170 460
Installations générales agencements aménagements divers	13 787		3 457
Matériel de transport	89 389		8 999
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 202		22 668
Emballages récupérables et divers	58 907		980
Immobilisations corporelles en cours	13 813		
TOTAL	977 562		213 247
Prêts, autres immobilisations financières	3 420		
TOTAL	3 420		
TOTAL GENERAL	992 924		213 247

		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.				22 949	22 949
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			67 903	736 118	736 118
Installations générales agencements aménagements divers				17 244	17 244
Matériel de transport				98 388	98 388
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				95 870	95 870
Emballages récupérables et divers				59 887	59 887
Immobilisations corporelles en cours			13 813		
TOTAL			81 716	1 109 093	1 109 093
Prêts, autres immobilisations financières				3 420	3 420
TOTAL				3 420	3 420
TOTAL GENERAL			81 716	1 124 456	1 124 456

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	7 20	1 484		2 204
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 259	234		7 493
Constructions sur sol propre		9 961	7 865		17 826
Installations générales agencements aménagements constr.		6 397	3 354		9 751
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		383 383	83 070		466 453
Installations générales agencements aménagements divers		12 199	1 134		13 333
Matériel de transport		68 139	8 102		76 241
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49 818	11 108		60 926
Emballages récupérables et divers		40 394	8 793		49 187
TOTAL		570 291	123 426		693 717
TOTAL GENERAL		578 270	125 144		703 414
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	1 484			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	234			
Constructions sur sol propre		7 865			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		3 354			
Instal.techniques matériel outillage indus.		83 070			
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 134			
Matériel de transport		8 102			
Matériel de bureau informatique mobilier		11 108			
Emballages récupérables et divers		8 793			
TOTAL		123 426			
TOTAL GENERAL		125 144			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 947
Total	3 947

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 600
Dettes fiscales et sociales	36 315
Total	37 915

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 570
Total	4 570