

SAG COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHICONI FM

**55 rue Bentsehou
97670 CHICONI**

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

&

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 31/12/2020

CHICONI FM

55 Rue Bentsehou
97670 CHICONI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

Mesdames, Messieurs les adhérents,

Opinion avec réserves

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CHICONI FM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Des investissements ont été réalisés lors de l'exercice 2020 pour un montant de 60 768 €. Pour ses investissements une subvention d'investissement de 42500 € a été accordée et les prestations facturables de l'association s'élève à 7180 €. Les ressources pouvant servir à financer les investissements ne sont pas suffisantes et les 11K€ d'investissements qui ne sont pas couverts par les ressources d'investissement, ont certainement été financés par les subventions de fonctionnement.

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

SA

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :**

- La correcte traduction des conventions de subventions dans les comptes en validant leur exhaustivité et le rattachement à l'exercice
- La validation du montant subvention à recevoir

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 CHICONI FM à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

SA

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.

Fait à Labattoir, le 19 Avril 2023

La commissaire aux comptes

Salimata AHAMADA GAYA

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZLI-LABATTOIR
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

ANNEXE I : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

SA

CHICONI FM
55 rue Bentsehou
97670 CHICONI

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31/12/2020

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée soumise dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Il ne nous appartient pas rechercher l'existence de telles conventions.

Fait à Labattoir, le 19 Avril 2023

La Commissaire aux comptes
Salimata AHAMADA GAYA

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZKI LABATOIRE
Tel : 0639 69 00 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	10 627	10 079	549	2 140	1 591	74.36
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	223 134	100 210	122 924	97 227	25 697	26.43	
Immobilisations corporelles en cours	2 399		2 399		2 399		
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							
Total I	236 160	110 288	125 872	99 367	26 505	26.67	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 500	1 560	2 940	2 800	140	5.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	57 068		57 068	21 261	35 807	168.42
	Valeurs mobilières de placement	2		2	2		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	92 929		92 929	35 281	57 647	163.39
Charges constatées d'avance (2)				2 332	2 332	100.00	
Total II	154 499	1 560	152 939	61 676	91 263	147.97	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	390 659	111 848	278 811	161 042	117 768	73.13	

Salimata AHAMADA GAYA
 Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
 5, Rue Laza
 97615 DZAOUDZI-LABATOIRE
 Tél : 0639 69 60 46
 Email : salimataahmadagaya@gmail.com
 SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	76 145	59 102	17 042	28.84
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	46 549	17 042	29 507	173.14
	Situation nette (sous total)	122 694	76 145	46 549	61.13
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	49 476	9 600	39 876	415.37
	Provisions réglementées				
	Total I	172 169	85 745	86 425	100.79
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	24 239	19 457	4 782	24.58
	Total II	24 239	19 457	4 782	24.58
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 049	9 053	2 003	22.13
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	19 530	6 635	12 894	194.33
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	25 555	8 199	17 357	211.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	30 268	31 954	1 686	5.28
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	82 403	55 841	26 562	47.57
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	278 811	161 042	117 768	73.13

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUDZI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

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

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

5 771

55 841
209

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 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	7 180	15 270	8 090	52.98
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	228 983	167 870	61 113	36.40
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		3 570	3 570	100.00
Utilisations des fonds dédiés	19 457	11 540	7 917	68.60
Autres produits	51	560	509	90.87
Total I	255 671	198 810	56 861	28.60
<p>Salimata AHAMADA GAYA Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes 5, Rue Laza 97615 DZAOUDZI-LABATOIRE Tél : 0639 69 60 46 Email : salimataahmadagaya@gmail.com SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z</p>				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	101 067	83 823	17 245	20.57
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	225	333	108	32.50
Salaires et traitements	29 387	26 767	2 620	9.79
Charges sociales	10 234	5 627	4 607	81.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 891	34 712	179	0.52
Dotations aux provisions		1 560	1 560	100.00
Reports en fonds dédiés	24 239	19 457	4 782	24.58
Autres charges	11 876	3 574	8 302	232.33
Total II	211 919	175 852	36 067	20.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	43 752	22 958	20 794	90.57

(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	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
Produits financiers				
De participation	99	147	47	32.34
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	99	147	47	32.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	126	254	128	50.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	126	254	128	50.29
2. Résultat financier (III-IV)	27	107	80	74.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	43 725	22 851	20 874	91.35
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 824	2 325	499	21.46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	2 824	2 325	499	21.46
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		8 134	8 134	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		8 134	8 134	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 824	5 809	8 633	148.62
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	258 594	201 282	57 312	28.47
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	212 045	184 240	27 806	15.09
5. EXCEDENT OU DEFICIT	46 549	17 042	29 507	173.14

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZDI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZDI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	549	2 140	1 591	74.36
20500000 Concessions et droit similaire	10 627	10 627		
28050000 Concessions et droit similaire	10 079	8 488	1 591	18.75
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	122 924	97 227	25 697	26.43
21500000 Install techniques, matériels	128 076	82 660	45 417	54.94
21810000 Install générales, agencements	12 853	4 374	8 479	193.86
21820000 Matériel de transport	51 073	51 073		
21830000 Matériel bureau , informatique	29 716	25 243	4 473	17.72
21840000 Mobilier	1 416	1 416		
28150000 Amort.Install. matér.outillage	57 325	42 638	14 687	34.45
28181000 Amortissement agenct.amegt.ins	3 760	2 443	1 318	53.94
28182000 Amortissement mat. transport	16 928	6 713	10 215	152.17
28183000 Amortissement mat bureau info	20 886	14 680	6 207	42.28
28184000 Amortissement mobilier	1 310	1 065	245	23.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	2 399		2 399	
23100000 IMMOBL EN COURS - MAT DE SON I	2 399		2 399	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	125 872	99 367	26 505	26.67
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 940	2 800	140	5.00
41100000 Clients	4 500	2 800	1 700	60.71
41600000 Clients douteux ou litigieux		1 560	1 560	100.00
49110000 DEPRECIATION COMPTES USAGERS	1 560	1 560		
AUTRES	57 068	21 261	35 807	168.42
40100000 Fournisseurs	257		257	
40910000 Fournisseurs Avances, acompte	335		335	
44170000 Subventions d'exploitation	3 000		3 000	
44170100 CONVENTION CSSM	38 477	21 261	17 216	80.97
44170600 SUBVENTION C.D.MAYOTTE	15 000		15 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2	2		
50810000 Autres valeurs mobilières	2	2		
DISPONIBILITES	92 929	35 281	57 647	163.39
51210100 C.A CPT N°30002481762	44 362	11 891	32 471	273.07
51210200 COMPTE CHICONI INFOS	46 952	23 065	23 887	103.57
53100000 Caisse siège social	1 615	326	1 290	395.93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 332	2 332	100.00
48600000 Charges constatées d'avance		2 332	2 332	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	152 939	61 676	91 263	147.97
TOTAL GENERAL	278 811	161 042	117 768	73.13
Salimata AHAMADA GAYA Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes 5, Rue Laza 97615 DZAOUDZI-LABATOIRE Tél : 0639 69 60 46 Email : salimataahmadagaya@gmail.com SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z				

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	76 145	59 102	17 042	28.84
10220000 FONDS STATUTAIRES	76 145	59 102	17 042	28.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	46 549	17 042	29 507	173.14
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	122 694	76 145	46 549	61.13
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	49 476	9 600	39 876	415.37
13100000 Subventions d'équipement	42 500		42 500	
13100100 FSER	16 000	16 000		
13900000 Subventions d'investissement	9 024	6 400	2 624	41.00
TOTAL FONDS PROPRES	172 169	85 745	86 425	100.79
FONDS DEDIES	24 239	19 457	4 782	24.58
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCTIONN	24 239	19 457	4 782	24.58
TOTAL FONDS DEDIES	24 239	19 457	4 782	24.58
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 049	9 053	2 003	22.13
16400000 Emprunts établissements crédit	1 278	8 837	7 560	85.54
16884000 Int.auprès des établ de crédit	1	6	6	85.49
51210000 C.A CPTÉ N°90028557684	5 771	209	5 562	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19 530	6 635	12 894	194.33
40100000 Fournisseurs	14 299	2 535	11 764	464.00
40810000 Fournisseurs factures non parv	5 230	4 100	1 130	27.57
DETTES FISCALES ET SOCIALES	25 555	8 199	17 357	211.70
42100000 Personnel Rémunérations dues	7 857	340	7 517	NS
42820000 Dettes prov. congés à payer	983		983	
43100000 Sécurité sociale	15 928	7 526	8 403	111.65
43820000 Chges sociales congés à payer	229		229	
44860000 Charges à payer	558	333	225	67.50
AUTRES DETTES	30 268	31 954	1 686	5.28
41910000 Clients Avances et acomptes	150	150		
46700000 ADOLPH MARSEL	30 118	31 804	1 686	5.30
TOTAL DETTES	82 403	55 841	26 562	47.57
TOTAL GENERAL	278 811	161 042	117 768	73.13
<p>Salimata AHAMADA GAYA Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes 5, Rue Laza 97615 DZAOUZDI-LABATOIRE Tél : 0639 69 60 46 Email : salimataahmadagaya@gmail.com SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z</p>				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	7 180		15 270		8 090	52.98
70640000 LOCATION SONORISATION	6 200		7 130		930	13.04
70640100 CONTRIBUT° CHICONI FM	180		180			
70640300 PRESTATIONS DIVERS	500		3 870		3 370	87.08
70650000 LOCATION PODIUMS	300		4 090		3 790	92.67
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	228 983		167 870		61 113	36.40
74000000 Subventions d'exploitations	30 000				30 000	
74000100 SUBVENTION DJSCS	34 500		40 500		6 000	14.81
74000200 SUBVENTION CSSM/CAF	76 954		70 870		6 084	8.58
74000300 SUBVENTION POLITIQ DE LA VILLE			4 000		4 000	100.00
74000400 SUBVENTION MAIRIE DE CHICONI	500				500	
74000500 SUBVENTION C.D.MAYOTTE	24 000		14 500		9 500	65.52
74000600 SUBV FSER & FOND S.A.E.R.P	47 273		38 000		9 273	24.40
74010000 SUBVENTION FONJEP	15 756				15 756	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			3 570		3 570	100.00
78174000 Repr prov Créances			3 570		3 570	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	19 457		11 540		7 917	68.60
78900000 REPRISE/FONDS DEDIES	19 457		11 540		7 917	68.60
AUTRES PRODUITS	51		560		509	90.87
75800000 Prod divers gestion courante	51		560		509	90.87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	255 671		198 810		56 861	28.60
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	101 067		83 823		17 245	20.57
60400000 Achats d'études et prestation	835		1 664		829	49.81
60401000 ACHATS ETUDES ET PRESTA-ACM	43 292		21 219		22 073	104.02
60402000 ACTION FORMATION	200		113		87	77.34
60403000 ACTION DECOUVERTE			8 105		8 105	100.00
60404000 ATELIER RADIO			90		90	100.00
60611000 ELECTRICITE, CONSOMMATION	2 431		3 540		1 109	31.33
60613000 EAU	42		70		28	40.33
60615000 CARBURANTS-ESSENCE	948		1 734		786	45.34
60630000 Achat petit équipement	9 770		10 398		628	6.04
60640000 Fournitures administratives	2 058		643		1 415	220.21
60800000 Frais accessoires aux achats	260				260	
61130000 TRAITEMENT INFORMATIQUES	3 600		3 600			
61300000 Locations	1 610				1 610	
61320000 LOYER MME SOULAIMANA MOUSTADJA	6 000		6 000			
61321000 LOYER LOCAL ARCHIVES ALBERT'S	3 600		3 600			
61322000 LOYER STOCKAGE	2 400				2 400	
61330000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	47		1 253		1 206	96.27
61350000 LOCATIONS MOBILIERS			148		148	100.00
61351000 LOCATION VEHICULE	1 644				1 644	
61511000 ENTRETIEN VEHICULE	1 568				1 568	
61520000 ENTRETIEN / BIEN IMMOBILIERS	1 866		300		1 566	521.87
61550000 sur biens mobiliers			883		883	100.00
61560000 Maintenance	230		100		130	130.00
61600000 Assurance locaux	1 295		1 130		165	14.57
61610000 Multirisques			2 720		2 720	100.00
61612000 ASSURANCE VEHICULE	2 167		218		1 949	892.14
61660000 ASSURANCE SUR EMPRUNT	157		131		26	20.00

Salimata AHAMADA GAYA
 Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
 5, Rue Laza
 97615 DZAOUZIL-LABATOIRE
 Tél : 0639 69 60 46
 Email : salimataahmadagaya@gmail.com
 SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
61850000 Frais de colloques, séminaire				60	60	100.00
61880000 FRAIS DE FORMATION, SEMINAIRES				1 900	1 900	100.00
62100000 Personnel extérieur à entrepr.	1 500		1 350		150	11.11
62260000 Honoraires Comptables	3 600		3 600			
62261200 AUTRES HONORAIRES				55	55	100.00
62300000 Annonces et insertions	40				40	
62340000 Cadeaux à la clientèle	34				34	
62360000 Catalogues et imprimés	134				134	
62370000 Publications	70				70	
62510000 Voyages et déplacements	567		300		267	89.13
62540000 CADEAU			52		52	100.00
62560000 Missions			870		870	100.00
62570000 Réceptions	1 165				1 165	
62600000 Frais postaux et de télécomm.	73		23		50	216.84
62620000 SFR	2 715		2 162		553	25.56
62630000 ORANGE	4 239		4 760		521	10.94
62640000 WORLDLINE COMMUNICATION	43		43			
62780000 Aut frais et comm prestat serv	718		989		271	27.40
62810000 Cotisations diverses	150				150	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	225		333		108	32.50
63130000 Participation des employeurs	225		333		108	32.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	29 387		26 767		2 620	9.79
64100000 Rémunérations du personnel	40 901		26 667		14 234	53.38
64120000 Congés payés	983				983	
64140000 Indemnités et avantages divers	12 498		100		12 598	NS
CHARGES SOCIALES	10 234		5 627		4 607	81.88
64510000 Cotisations à l'URSSAF	8 752		4 880		3 872	79.33
64520000 Charges/congés payés	229				229	
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	1 203		747		456	61.11
64750000 Médecine du travail, pharmacie	51				51	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	34 891		34 712		179	0.52
68111000 Dot.amort Immob incorporelles	1 591		2 642		1 051	39.78
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	33 300		32 070		1 230	3.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS			1 560		1 560	100.00
68174000 Dotat prov Créances			1 560		1 560	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	24 239		19 457		4 782	24.58
68900000 ENGAGMT À REALISER/RESS AFFECT	24 239		19 457		4 782	24.58
AUTRES CHARGES	11 876		3 574		8 302	232.33
65400000 Perte s/ créance irrécouvrable	11 740		3 570		8 170	228.86
65800000 Chge diverse gestion courante	135		4		132	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	211 919		175 852		36 067	20.51
RESULTAT D'EXPLOITATION	43 752		22 958		20 794	90.57

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZLI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION		99		147	47	32.34
76100000 Produits de participations		99		147	47	32.34
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		99		147	47	32.34
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		126		254	128	50.29
66100000 Charges d'intérêts				3	3	100.00
66110000 Intérêts des emprunts dettes		124		251	127	50.73
66150000 Intérêts des comptes courants		2			2	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		126		254	128	50.29
RESULTAT FINANCIER		27		107	80	74.93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 725		22 851	20 874	91.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 824		2 325	499	21.46
77520000 Pds cession Immob corporelles		200			200	
77700000 Quotepart des subv investist		2 624		2 325	299	12.86
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 824		2 325	499	21.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION				8 134	8 134	100.00
67100000 Chge except sur opérat gestion				8 134	8 134	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				8 134	8 134	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 824		5 809	8 633	148.62
TOTAL DES PRODUITS		258 594		201 282	57 312	28.47
TOTAL DES CHARGES		212 045		184 240	27 806	15.09
EXCEDENT OU DEFICIT		46 549		17 042	29 507	173.14
<p>Salimata AHAMADA GAYA Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes 5, Rue Laza 97615 DZAOUZDI-LABATOIRE Tél : 0639 69 60 46 Email : salimataahmadagaya@gmail.com SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z</p>						

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZDI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 278 810.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 255 670.86 Euros et dégageant un excédent de 46 548.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZDI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 627		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	82 660		46 046
Installations générales agencements aménagements divers	4 374		8 479
Matériel de transport	51 073		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 659		4 473
Immobilisations corporelles en cours			2 399
TOTAL	164 765		61 397
TOTAL GENERAL	175 392		61 397

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 627	10 627
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		629	128 076	128 076
Installations générales agencements aménagements divers			12 853	12 853
Matériel de transport			51 073	51 073
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 132	31 132
Immobilisations corporelles en cours			2 399	2 399
TOTAL		629	225 533	225 533
TOTAL GENERAL		629	236 160	236 160

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	8 488	1 591		10 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 638	15 316	629	57 325
Installations générales agencements aménagements divers	2 443	1 318		3 760
Matériel de transport	6 713	10 215		16 928
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 744	6 452		22 196
TOTAL	67 538	33 300	629	100 210
TOTAL GENERAL	76 026	34 891	629	110 288

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZDI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 591				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 316				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 318				
Matériel de transport	10 215				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 452				
TOTAL	33 300				
TOTAL GENERAL	34 891				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	59 102		17 042 17 042	17 042	76 145
Excédent ou déficit de l'exercice	17 042		29 507		46 549
Situation nette	76 145		63 591	17 042	122 694
Subventions d'investissement	9 600		48 900	9 024	49 476
TOTAL I	85 745		112 491	26 066	172 169

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUDZI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	19 457		19 457			24 239	
SUBVENTION 2019	19 457		19 457			2 291	
CSSM SOUTIEN A LA SCOLAR						16 948	
ARS MANGER BOUGER						5 000	
CDM ECOLE DE LA RUE							
TOTAL	19 457		19 457			24 239	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Salimata AHAMAJA GATA

Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes

5, Rue Laza

97615 DZAOUZIL-LABATOIRE

Tel : 0639 69 60 46

Email : salimataahmadagaya@gmail.com

SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 500	4 500	
Divers état et autres collectivités publiques	56 477	56 477	
Débiteurs divers	257	257	
TOTAL	61 234	61 234	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 772	5 772		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 278	1 278		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 530	19 530		
Personnel et comptes rattachés	8 840	8 840		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 157	16 157		
Autres impôts taxes et assimilés	558	558		
Autres dettes	30 118	30 118		
TOTAL	82 253	82 253		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 560			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	56 477
Total	56 477

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZDI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 230
Dettes fiscales et sociales	1 770
Total	7 001

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

L'association a eu une subvention d'équipement de 42 500 euros pour l'acquisition des matériels de Radio.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Valorisation des contributions volontaires

" Les contributions volontaires n'ont pas été valorisées en 2020, celles-ci étant jugés non significatives. "

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION IMMOBILISATION	200	
- QP SUBVENTION	2 624	
Total	2 824	

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZLI-LABATOIRE
Tél : 0639 69 60 46
Email : salimataahmadagaya@gmail.com
SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z