

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 31/12/2019

CHICONI FM
55 Rue Bentsehou
97670 CHICONI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

Mesdames, Messieurs les adhérents,

Opinion avec réserves

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CHICONI FM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2018, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas l'objet de certification par un commissaire aux comptes.

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

L'association a fait des demandes expresses à sa banque de lui décaisser des sommes en espèces pour la réalisation des actions ACM. Ces retraits ont été accordés sur les 3 périodes différentes où avait eu lieu ses actions ACM (24 juillet au 4 août ; du 21 au 27 octobre et du 16 au 29 décembre) tout au long de l'exercice 2019 pour un montant total de 10 000 € (4000 € ACM 1 ; 2000 € ACM 2 et 4000€ ACM 3). L'association n'a pas mis en place un outil de suivi de l'utilisation de ses sommes en espèces et il est impossible de mesurer le montant utilisé réellement. Des responsables ont été désignés et eux seuls avaient le droit d'utiliser le montant alloué pour chaque manifestation. Ces responsables attestent sur l'honneur avoir utilisé l'intégralité de la somme allouée dans le cadre de chaque ACM organisé.

Des investissements ont été réalisés lors de l'exercice 2019 pour un montant de 69 452.65 € alors qu'aucune subvention d'investissement n'a été accordée à l'association lors de cette période. On en déduit que l'association a utilisé les subventions de fonctionnement et les subventions des actions ponctuelles pour financer les acquisitions (2 véhicules pour 50K€) étant donné que les fonds propres et l'emprunt contracté (31270 € au total) n'étaient pas suffisants pour financer à eux seuls les investissements réalisés. Cette situation constitue un détournement de l'objet des subventions de fonctionnement et fait subsister un risque de remise en cause des subventions par les organismes financeurs.

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 janvier 2019 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.

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 27 février 2023

La commissaire aux comptes

Salimata AHAMADA GAYA
Salimata AHAMADA GAYA

Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes

5, Rue Laza
97615 DZAOUZ-LABATOIRE

Tel : 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
31/12/2019

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 27 Février 2023

La Commissaire aux comptes
Salimata AHAMADA GAYA

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	10 627	8 488	2 140	4 782	2 642	55.25
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	164 765	67 538	97 227	62 844	34 383	54.71
	Immobilisations corporelles en cours						
	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	175 392	76 026	99 367	67 626	31 741	46.94
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 360	1 560	2 800	3 200	400	12.50
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	21 261		21 261	19 240	2 021	10.50
	Valeurs mobilières de placement	2		2		2	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	35 281		35 281	31 431	3 850	12.25
	Charges constatées d'avance (2)	2 332		2 332	2 720	388	14.28
	Total II	63 236	1 560	61 676	56 591	5 085	8.98
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)		238 628	77 586	161 042	124 217	36 825	29.65

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	59 102	46 732	12 371	26.47
	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				
	Autres				
	Report à nouveau		10 644	10 644	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	17 042	1 727	15 315	886.86
	Situation nette (sous total)	76 145	59 102	17 042	28.84
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	9 600	11 925	2 325	19.50
	Provisions réglementées				
	Total I	85 745	71 028	14 717	20.72
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	19 457	11 540	7 917	68.60
	Total II	19 457	11 540	7 917	68.60
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (I)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 053		9 053	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 635	4 317	2 318	53.70
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	8 199	6 558	1 641	25.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	31 954	30 775	1 179	3.83
	Instruments de trésorerie				
DETTES (II)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	55 841	41 650	14 191	34.07
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		161 042	124 217	36 825	29.65

(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

55 841
209

41 650

Conseil et Audit MOI Mayotte

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	198 810	99 473	99 338	99.86
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes				
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	175 852	86 510	89 342	103.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 958	12 962	9 995	77.11

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		147			147	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés			444		444	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		147	444		297	66.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		254	1 600		1 346	84.14
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		254	1 600		1 346	84.14
2. Résultat financier (III-IV)		107	1 156		1 049	90.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		22 851	11 806		11 045	93.55
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			150		150	100.00
Sur opérations en capital		2 325	3 320		995	29.97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 325	3 470		1 145	32.99
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		8 134	12 477		4 344	34.81
Sur opérations en capital			1 072		1 072	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		8 134	13 549		5 416	39.97
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		5 809	10 079		4 271	42.37
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		201 282	103 386		97 896	94.69
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		184 240	101 659		82 580	81.23
5. EXCEDENT OU DEFICIT		17 042	1 727		15 315	886.86

Salimata AHAMADA GAYÀ
 Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
 5, Rue Laza
 97615 DZAOUZ-LABATOIRE
 Tél : 0639 69 60 46
 Email : salimataahmadagaya@gmail.com
 SIRET : 751 051 442 00084 - APE : 6920Z

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	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 DZAOUZ-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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		2 140		4 782	2 642	55.25
20500000 Concessions et droit similaire		10 627		10 627		
28050000 Concessions et droit similaire		8 488		5 846	2 642	45.20
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		97 227		62 844	34 383	54.71
21500000 Install techniques, matériels		82 660		70 582	12 078	17.11
21810000 Install générales, agencements		4 374		4 374		
21820000 Matériel de transport		51 073			51 073	
21830000 Matériel bureau , informatique		25 243		21 941	3 302	15.05
21840000 Mobilier		1 416		1 416		
28150000 Amort.Install. matér,outillage		42 638		24 943	17 695	70.94
28181000 Amortissement agencet.amegt.ins		2 443		1 003	1 440	143.60
28182000 Amortissement mat. transport		6 713			6 713	
28183000 Amortissement mat bureau info		14 680		8 729	5 951	68.18
28184000 Amortissement mobilier		1 065		794	271	34.14
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		99 367		67 626	31 741	46.94
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		2 800		3 200	400	12.50
41100000 Clients		2 800		3 200	400	12.50
41600000 Clients douteux ou litigieux		1 560		3 570	2 010	56.30
49110000 DEPRECIATION COMPTES USAGERS		1 560		3 570	2 010	56.30
AUTRES		21 261		19 240	2 021	10.50
44170000 Subventions d'exploitation				19 240	19 240	100.00
44170100 CONVENTION CSSM		21 261			21 261	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		2			2	
50810000 Autres valeurs mobilières		2			2	
DISPONIBILITES		35 281		31 431	3 850	12.25
51210000 C.A CPTE N°90028557684				64	64	100.00
51210100 C.A CPT N°30002481762		11 891		13 147	1 256	9.55
51210200 COMPTE CHICONI INFOS		23 065		18 091	4 974	27.49
53100000 Caisse siège social		326		130	196	150.63
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 332		2 720	388	14.28
48600000 Charges constatées d'avance		2 332		2 720	388	14.28
TOTAL ACTIF CIRCULANT		61 676		56 591	5 085	8.98
TOTAL GENERAL		161 042		124 217	36 825	29.65
<p style="text-align: center;">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</p>						

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	59 102		46 732		12 371	26.47
10220000 FONS STATUTAIRES	59 102		46 732		12 371	26.47
REPORT A NOUVEAU			10 644		10 644	100.00
11000000 Report à nouveau(solde crédit)			10 644		10 644	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	17 042		1 727		15 315	886.86
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	76 145		59 102		17 042	28.84
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 600		11 925		2 325	19.50
13100100 FSER	16 000		16 000			
13900000 Subventions d'investissement	6 400		4 075		2 325	57.06
TOTAL FONDS PROPRES	85 745		71 028		14 717	20.72
FONDS DEDIES	19 457		11 540		7 917	68.60
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCTIONN	19 457		11 540		7 917	68.60
TOTAL FONDS DEDIES	19 457		11 540		7 917	68.60
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 053				9 053	
16400000 Emprunts établissements crédit	8 837				8 837	
16884000 Int.auprès des établ de crédit	6				6	
51210000 C.A CPTE N°90028557684	209				209	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 635		4 317		2 318	53.70
40100000 Fournisseurs	2 535		4 317		1 782	41.27
40810000 Fournisseurs factures non parv	4 100				4 100	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	8 199		6 558		1 641	25.02
42100000 Personnel Rémunérations dues	340		3 972		3 632	91.44
43100000 Sécurité sociale	7 526		2 586		4 940	191.01
44860000 Charges à payer	333				333	
AUTRES DETTES	31 954		30 775		1 179	3.83
41910000 Clients Avances et acomptes	150				150	
46700000 ADOLPH MARSEL	31 804		30 775		1 029	3.34
TOTAL DETTES	55 841		41 650		14 191	34.07
TOTAL GENERAL	161 042		124 217		36 825	29.65
<p>Salimata AHAMADA GATA Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes 5, Rue Laza 97615 DZAOUZ-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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	15 270		13 170		2 100	15.95
70640000 LOCATION SONORISATION	7 130		6 710		420	6.26
70640100 CONTRIBUT° CHICONI FM	180				180	
70640200 PRESTATIONS PUBLICITAIRES			3 770		3 770	100.00
70640300 PRESTATIONS DIVERS	3 870		2 690		1 180	43.87
70650000 LOCATION PODIUMS	4 090				4 090	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	167 870		84 250		83 620	99.25
74000100 SUBVENTION DJSCS	40 500		31 150		9 350	30.02
74000200 SUBVENTION CSSM/CAF	70 870		39 800		31 070	78.07
74000300 SUBVENTION POLITIQ DE LA VILLE	4 000		6 000		2 000	33.33
74000400 SUBVENTION MAIRIE DE CHICONI			2 000		2 000	100.00
74000500 SUBVENTION C.D.MAYOTTE	14 500		5 300		9 200	173.58
74000600 SUBV FSER & FOND S.A.E.R.P	38 000				38 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3 570		2 050		1 520	74.15
78174000 Repr prov Créances	3 570		2 050		1 520	74.15
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	11 540				11 540	
78900000 REPRISE/FONDS DEDIES	11 540				11 540	
AUTRES PRODUITS	560		3		557	NS
75800000 Prodt divers gestion courante	560		3		557	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	198 810		99 473		99 338	99.86
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	83 823		39 810		44 013	110.56
60400000 Achats d'études et prestation	1 664		820		844	102.93
60401000 ACHATS ETUDES ET PRESTA-ACM	21 219				21 219	
60402000 ACTION FORMATION	113				113	
60403000 ACTION DECOUVERTE	8 105				8 105	
60404000 ATELIER RADIO	90				90	
60611000 ELECTRICITE, CONSOMMATION	3 540		2 043		1 497	73.28
60613000 EAU	70		61		9	14.85
60615000 CARBURANTS-ESSENCE	1 734		813		920	113.16
60630000 Achat petit équipement	10 398		4 883		5 514	112.92
60640000 Fournitures administratives	643		1 458		815	55.92
61130000 TRAITEMENT INFORMATIQUES	3 600		657		2 944	448.36
61320000 LOYER MME SOULAIMANA MOUSTADJA	6 000		6 000			
61321000 LOYER LOCAL ARCHIVES ALBERT'S	3 600				3 600	
61330000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	1 253		1 368		115	8.39
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	148		700		552	78.86
61380000 LOCATIONS DIVERS			1 200		1 200	100.00
61520000 ENTRETIEN / BIEN IMMOBILIERS	300				300	
61550000 sur biens mobiliers	883		500		383	76.63
61560000 Maintenance	100				100	
61600000 Assurance locaux	1 130		152		978	641.59
61610000 Multirisques	2 720				2 720	
61612000 ASSURANCE VEHICULE	218				218	
61660000 ASSURANCE SUR EMPRUNT	131				131	
61850000 Frais de colloques, séminaire	60				60	
61880000 FRAIS DE FORMATION, SEMINAIRES	1 900				1 900	
62100000 Personnel extérieur à entrepr.	1 350		1 700		350	20.59
62260000 Honoraires Comptables	3 600		556		3 045	548.06
62261200 AUTRES HONORAIRES	55				55	

Salimata AHAWIADA GATA
 Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
 97615 DZAOUZI-LABATOIRE
 5, Rue Laza
 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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62300000 Annonces et insertions			885		885	100.00
62400000 Transports biens,collect pers.			2 269		2 269	100.00
62410000 Transports sur achats			264		264	100.00
62510000 Voyages et déplacements	300		43		257	597.67
62540000 CADEAU	52				52	
62560000 Missions	870		920		50	5.45
62570000 Réceptions			6 854		6 854	100.00
62600000 Frais postaux et de télécomm.	23				23	
62610000 AC DE COUPONS			2 289		2 289	100.00
62620000 SFR	2 162		2 637		475	18.01
62630000 ORANGE	4 760				4 760	
62640000 WORLDLINE COMMUNICATION	43				43	
62720000 Comm et frais s émiss emprunt			243		243	100.00
62780000 Aut frais et comm prestat serv	989		446		543	121.75
62810000 Cotisations diverses			50		50	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	333				333	
63130000 Participation des employeurs	333				333	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	26 767		8 340		18 428	220.96
64100000 Rémunérations du personnel	26 667		8 340		18 328	219.77
64140000 Indemnités et avantages divers	100				100	
CHARGES SOCIALES	5 627		1 918		3 709	193.37
64510000 Cotisations à l'URSSAF	4 880		1 918		2 962	154.44
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	747				747	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	34 712		21 271		13 441	63.19
68111000 Dot.amort. Immob incorporelles	2 642		2 416		226	9.37
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	32 070		18 855		13 215	70.09
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 560		3 570		2 010	56.30
68174000 Dotat prov Créances	1 560		3 570		2 010	56.30
REPORTS EN FONDS DEDIES	19 457		11 540		7 917	68.60
68900000 ENGAGMT À REALISER/RESS AFFECT	19 457		11 540		7 917	68.60
AUTRES CHARGES	3 574		62		3 511	NS
65100000 Redevance concessions, brevet			52		52	100.00
65400000 Perte s/ créance irrécouvrable	3 570				3 570	
65800000 Chge diverse gestion courante	4		10		6	64.32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	175 852		86 510		89 342	103.27
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 958		12 962		9 995	77.11
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	147				147	
76100000 Produits de participations	147				147	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			444		444	100.00
76500000 Escomptes obtenus			388		388	100.00
76800000 Autres produits financiers			56		56	100.00

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAUDZI-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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		147		444	297	66.92
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		254		1 600	1 346	84.14
66100000 Charges d'intérêts		3			3	
66110000 Intérêts des emprunts dettes		251			251	
66500000 Escomptes accordés				1 600	1 600	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		254		1 600	1 346	84.14
RESULTAT FINANCIER		107		1 156	1 049	90.75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		22 851		11 806	11 045	93.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				150	150	100.00
77200000 (Compte à la disposition)				150	150	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 325		3 320	995	29.97
77700000 Quotepart des subv investisst		2 325		3 320	995	29.97
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 325		3 470	1 145	32.99
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		8 134		12 477	4 344	34.81
67100000 Chge except sur opérat gestion		8 134		12 477	4 344	34.81
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL				1 072	1 072	100.00
67520000 VNC EL.ACTIF CEDES				1 072	1 072	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		8 134		13 549	5 416	39.97
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 809		10 079	4 271	42.37
TOTAL DES PRODUITS		201 282		103 386	97 896	94.69
TOTAL DES CHARGES		184 240		101 659	82 580	81.23
EXCEDENT OU DEFICIT		17 042		1 727	15 315	886.86
<p>Salimata AHAMADA GAYA Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes 5, Rue Laza 97615 DZAOUZ-ILABATOIRE Tél : 0639 69 60 46 Email : salimataahmadagaya@gmail.com SIRET : 751 051 442 00034 - APE : 6920Z</p>						

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Tableau de variation des fonds dédiés	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	18
Valorisation des contributions volontaires	18
Honoraires des commissaires aux comptes	18
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	18

Salimata AHAMADA G. C. C.
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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 161 042.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 198 810.24 Euros et dégageant un excédent de 17 042.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	10 627		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 582		12 078
Installations générales agencements aménagements divers	4 374		
Matériel de transport			51 073
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 357		3 302
TOTAL	98 313		66 453
TOTAL GENERAL	108 940		66 453

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			10 627	10 627
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			82 660	82 660
Installations générales agencements aménagements divers			4 374	4 374
Matériel de transport			51 073	51 073
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			26 659	26 659
TOTAL			164 765	164 765
TOTAL GENERAL			175 392	175 392

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 TOTAL	5 846	2 642		8 488
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 943	17 695		42 638
Installations générales agencements aménagements divers	1 003	1 440		2 443
Matériel de transport		6 713		6 713
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 522	6 222		15 744
TOTAL	35 468	32 070		67 538
TOTAL GENERAL	41 314	34 712		76 026

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 642				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 695				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 440				
Matériel de transport	6 713				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 222				
TOTAL	32 070				
TOTAL GENERAL	34 712				

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

ANNEXE

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

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	46 732		12 371		59 102
Report à nouveau	10 644		1 727	12 371	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 727		15 315		17 042
Situation nette	59 102		29 413	12 371	76 145
Subventions d'investissement	11 925		4 075	6 400	9 600
TOTAL I	71 028		33 488	18 771	85 745

Salimata AHAMADA GAYA
Expert-Comptable / Commissaire aux Comptes
5, Rue Laza
97615 DZAOUZ-ILABATOIRE
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	11 540		11 540			19 457	
FD SUBVENT ANTERIEURS	11 540		11 540				
FD SUBVENTION 2019						19 457	
TOTAL	11 540		11 540			19 457	

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

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 570	1 560	3 570		1 560
TOTAL	3 570	1 560	3 570		1 560
TOTAL GENERAL	3 570	1 560	3 570		1 560
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 017	3 570		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	1 560	1 560	
Autres créances clients	2 800	2 800	
Divers état et autres collectivités publiques	21 261	21 261	
Charges constatées d'avance	2 332	2 332	
TOTAL	27 953	27 953	

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	216	216		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 837	8 837		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 635	6 635		
Personnel et comptes rattachés	340	340		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 526	7 526		
Autres impôts taxes et assimilés	333	333		
Autres dettes	31 804	31 804		
TOTAL	55 691	55 691		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 163			

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.

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

ANNEXE

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

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	21 261
Total	21 261

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 100
Dettes fiscales et sociales	333
Total	4 440

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 332
Total	2 332

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 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Valorisation des contributions volontaires

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 500 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		
- QP SUBVENTION	2 325	
Total	2 325	
Charges exceptionnelles		
- PERTES SUBVENTION	8 134	
Total	8 134	

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