

**BENOIT SAVREUX**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté  
92140 CLAMART

# Association DEFI MOBILITE

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET 499 271 377 00040



## **Siège Social**

Batiment 13 Quartier Foch  
Rue de l'Arsenal  
62500 SAINT OMER

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A Mesdames et Messieurs les Adhérents  
de l'Association **DEFI MOBILITE**

~~~~~

Mesdames, Messieurs,

**Opinion**

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 « **DEFI MOBILITE** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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, notamment en ce qui concerne la comptabilisation des différentes ressources 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.

## **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 trésorier 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 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 de l'association.

## **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 Clamart, le 03 octobre 2023



**Benoît SAVREUX**  
Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Versailles

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                    |                                                 | Exercice N<br>31/12/2022 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 |        | Ecart N / N-1 |  |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------|---------------|--|
|                                          |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros  | %             |  |
| ACTIF IMMOBILISE                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Concessions, Brevets et droits similaires       |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Terrains                                        |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Constructions                                   |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Installations techniques Matériel et outillage  | 18 186                      | 6 119                              | 12 067  | 14 365                        | -2 298 | -15.99        |  |
|                                          | Autres immobilisations corporelles              | 147 098                     | 92 117                             | 54 980  | 40 132                        | 14 848 | 37.00         |  |
|                                          | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Participations mises en équivalence      |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Autres participations                    |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Créances rattachées à des participations |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Autres titres immobilisés                |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Prêts                                    |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Autres immobilisations financières       |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| <b>Total I</b>                           | 165 284                                         | 98 236                      | 67 047                             | 54 497  | 12 550                        | 23.03  |               |  |
| Comptes de liaison                       |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| <b>Total II</b>                          |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| ACTIF CIRCULANT                          | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | En-cours de production de services              |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Marchandises                                    |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Créances usagers et comptes rattachés           | 222                         |                                    | 222     | 351                           | -129   | -36.66        |  |
|                                          | Autres créances                                 | 208 657                     |                                    | 208 657 | 153 789                       | 54 868 | 35.68         |  |
| Valeurs mobilières de placement          |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Instruments de trésorerie                |                                                 |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| Disponibilités                           | 258 266                                         |                             | 258 266                            | 185 067 | 73 199                        | 39.55  |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)          | 1 452                                           |                             | 1 452                              | 1 462   | -10                           | -0.68  |               |  |
| <b>Total III</b>                         | 468 597                                         |                             | 468 597                            | 340 668 | 127 928                       | 37.55  |               |  |
| Comptes de Régularisation                | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
|                                          | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                    |         |                               |        |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | 633 880                                         | 98 236                      | 535 644                            | 395 166 | 140 479                       | 35.55  |               |  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                                                   |                                                          | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |         |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
|                                                          |                                                          | 31/12/2022 | 12      | 31/12/2021   | 12      | Euros         | %       |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 9 740      |         | 9 740        |         |               |         |
|                                                          | Ecarts de réévaluation                                   |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Réserves :                                               |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Réserves réglementées                                    | 188 598    |         | 85 287       |         | 103 311       | 121.13  |
|                                                          | Autres réserves                                          |            |         | 71 127       |         | -71 127       | -100.00 |
|                                                          | Report à nouveau                                         |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>    | 35 333     |         | 32 184       |         | 3 149         | 9.79    |
|                                                          | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |         |              |         |               |         |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| Apports                                                  |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| Legs et donations                                        |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| Ecarts de réévaluation                                   |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 4 663                                                    |            | 6 389   |              | -1 725  | -27.01        |         |
| Provisions réglementées                                  |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| Droit des propriétaires                                  |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| <b>Total I</b>                                           | 238 334                                                  |            | 204 726 |              | 33 608  | 16.42         |         |
|                                                          | <b>Total II</b>                                          |            |         |              |         |               |         |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS                            | Comptes de liaison                                       |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Provisions pour risques                                  |            |         | 11 100       |         | -11 100       | -100.00 |
|                                                          | Provisions pour charges                                  |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |         |              |         |               |         |
| Fonds dédiés sur autres ressources                       |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| <b>Total III</b>                                         |                                                          |            | 11 100  |              | -11 100 | -100.00       |         |
| DETTES (1)                                               | Emprunts obligataires                                    |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Emprunts et dettes financières divers                    |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 20 923     |         | 7 405        |         | 13 518        | 182.56  |
|                                                          | Dettes fiscales et sociales                              | 76 727     |         | 105 171      |         | -28 445       | -27.05  |
|                                                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |         |              |         |               |         |
|                                                          | Autres dettes                                            |            |         | 96           |         | -96           | -100.00 |
| Instruments de trésorerie                                |                                                          |            |         |              |         |               |         |
| Comptes de<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              | 199 660    |         | 66 667       |         | 132 993       | 199.49  |
|                                                          | <b>Total IV</b>                                          | 297 310    |         | 179 339      |         | 117 971       | 65.78   |
|                                                          | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |         |              |         |               |         |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     |                                                          | 535 644    |         | 395 166      |         | 140 479       | 35.55   |

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

97 650 112 672

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

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                      | Exercice N     |    | Exercice N-1   |                     |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----|----------------|---------------------|
|                                                                      | 31/12/2022     | 12 | 31/12/2021     | 12                  |
|                                                                      |                |    | Ecart N / N-1  |                     |
|                                                                      |                |    | Euros          | %                   |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                   |                |    |                |                     |
| Ventes de marchandises                                               |                |    |                |                     |
| Production vendue de Biens et Services                               | 15 483         |    | 15 654         | -171 -1.10          |
| Production stockée                                                   |                |    |                |                     |
| Production immobilisée                                               |                |    |                |                     |
| Subventions d'exploitation                                           | 371 762        |    | 305 734        | 66 027 21.60        |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 15 640         |    | 6 636          | 9 004 135.69        |
| Collectes                                                            |                |    |                |                     |
| Cotisations                                                          |                |    |                |                     |
| Autres produits                                                      | 35             |    | 35             |                     |
| <b>Total I</b>                                                       | <b>402 919</b> |    | <b>328 024</b> | <b>74 895 22.83</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                    |                |    |                |                     |
| Achats de marchandises                                               |                |    |                |                     |
| Variation de stock (marchandises)                                    |                |    |                |                     |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |                |    | 82             | -82 -100.00         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |                |    |                |                     |
| Autres achats et charges externes                                    | 95 747         |    | 73 369         | 22 379 30.50        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 2 752          |    | 1 721          | 1 031 59.92         |
| Salaires et traitements                                              | 195 908        |    | 139 521        | 56 387 40.41        |
| Charges sociales                                                     | 49 711         |    | 46 652         | 3 059 6.56          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |                |    |                |                     |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 21 631         |    | 17 823         | 3 807 21.36         |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |                |    |                |                     |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |                |    |                |                     |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |                |    | 11 100         | -11 100 -100.00     |
| Subventions accordées par l'association                              |                |    |                |                     |
| Autres charges (2)                                                   | 972            |    | 3 657          | -2 685 -73.43       |
| <b>Total II</b>                                                      | <b>366 720</b> |    | <b>293 926</b> | <b>72 795 24.77</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                            | <b>36 199</b>  |    | <b>34 099</b>  | <b>2 100 6.16</b>   |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>       |                |    |                |                     |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |                |    |                |                     |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |                |    |                |                     |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                       | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|                                                                       | 31/12/2022 | 12      | 31/12/2021   | 12      | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                            |            |         |              |         |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |         |              |         |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |            | 824     |              | 115     | 710           | 617.83 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>                                                        |            | 824     |              | 115     | 710           | 617.83 |
| <b>Charges financières</b>                                            |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilés                                         |            |         |              |         |               |        |
| Différences négatives de change                                       |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                       |            |         |              |         |               |        |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   |            | 824     |              | 115     | 710           | 617.83 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |            | 37 023  |              | 34 214  | 2 809         | 8.21   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                         |            |         |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |            | 142     |              | 3 350   | -3 208        | -95.76 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            | 1 725   |              | 5 166   | -3 441        | -66.60 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                      |            | 1 867   |              | 8 516   | -6 649        | -78.07 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                        |            |         |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |            | 1 634   |              | 80      | 1 554         | NS     |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            | 152     |              |         | 152           |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                     |            | 1 786   |              | 80      | 1 706         | NS     |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            |            | 81      |              | 8 436   | -8 355        | -99.04 |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                         |            | 1 771   |              | 10 466  | -8 695        | -83.08 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               |            | 405 611 |              | 336 656 | 68 955        | 20.48  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           |            | 370 278 |              | 304 472 | 65 806        | 21.61  |
| <b>Solde intermédiaire</b>                                            |            | 35 333  |              | 32 184  | 3 149         | 9.79   |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |         |              |         |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |         |              |         |               |        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       |            | 35 333  |              | 32 184  | 3 149         | 9.79   |

Association DEFI MOBILITE

RUE DE L ARSENAL  
BATIMENT 13 QUARTIER FOCH  
62500 ST OMER

**ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022**

**COGEP DOUAI**  
822 RUE MAURICE CAULLERY  
Z.I. DORIGNIES  
59500 DOUAI  
03 27 87 60 63

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - 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 |
| Etat des provisions                           | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | X |
| Evaluation des amortissements                 | X |
| Produits à recevoir                           | X |
| Détail des produits à recevoir                | X |
| Charges à payer                               | X |
| Détail des charges à payer                    | X |
| Charges et produits constatés d'avance        | X |
| Détail des charges constatées d'avance        | X |
| Détail des produits constatés d'avance        | X |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Rémunération des dirigeants                | X |
| Valorisation des contributions volontaires | X |

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Produits et charges exceptionnels | X |
| Transferts de charges             | X |

## ANNEXE

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

Défi Mobilité est une association régie par la loi de 1901 en activité depuis 2008 dont l'activité essentielle est de faciliter la mobilité des personnes en recherche d'insertion professionnelle. Pour mettre en oeuvre ses actions, l'association dispose d'une équipe de salariés et de bénévoles et d'un local adapté à ses activités. Les recettes de l'association sont constituées de participations des usagers aux coûts des prestations fournies et de subventions publiques.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 535 644.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 402 919.20 Euros et dégageant un excédent de 35 333.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 17 226                              |               | 960          |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 5 389                               |               | 6 678        |
| Matériel de transport                                      | 101 725                             |               | 24 723       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 10 359                              |               | 1 516        |
| Emballages récupérables et divers                          | 968                                 |               | 457          |
| <b>TOTAL</b>                                               | 135 668                             |               | 34 333       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 135 668                             |               | 34 333       |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 18 186                               | 18 186                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 12 067                               | 12 067                                           |
| Matériel de transport                                      |               | 4 717    | 121 731                              | 121 731                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 11 875                               | 11 875                                           |
| Emballages récupérables et divers                          |               |          | 1 425                                | 1 425                                            |
| <b>TOTAL</b>                                               |               | 4 717    | 165 284                              | 165 284                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | 4 717    | 165 284                              | 165 284                                          |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 861                       | 3 258                      |                         | 6 119                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 1 477                       | 577                        |                         | 2 054                     |
| Matériel de transport                                      | 71 327                      | 15 718                     | 4 565                   | 82 481                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 4 537                       | 1 971                      |                         | 6 507                     |
| Emballages récupérables et divers                          | 968                         | 107                        |                         | 1 075                     |
| <b>TOTAL</b>                                               | 81 170                      | 21 631                     | 4 565                   | 98 236                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 81 170                      | 21 631                     | 4 565                   | 98 236                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 3 258                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 577                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 15 718                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 1 971                       |                              |                                 |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           | 107                         |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | 21 631                      |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | 21 631                      |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

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

### 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 | 9 740          |                          |                |                            | 9 740          |
| Réserves                            | 85 287         |                          | 103 311        |                            | 188 598        |
| Report à nouveau                    | 71 127         |                          |                | 71 127                     |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 32 184         | -32 184                  | 35 333         | -0                         | 35 333         |
| Situation nette                     | 198 338        |                          | 106 460        | 71 127                     | 233 671        |
| Subventions d'investissement        | 6 389          |                          |                | 1 725                      | 4 663          |
| <b>TOTAL I</b>                      | <b>204 726</b> | <b>-32 184</b>           | <b>138 644</b> | <b>72 852</b>              | <b>238 334</b> |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges               | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges        | 11 100                   |                         | 11 100                        |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>11 100</b>            |                         | <b>11 100</b>                 |                                   |                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>11 100</b>            |                         | <b>11 100</b>                 |                                   |                        |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          |                         | 11 100                        |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients                       | 222            | 222            |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 388            | 388            |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 208 269        | 208 269        |               |
| Charges constatées d'avance                   | 1 452          | 1 452          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>210 331</b> | <b>210 331</b> |               |

## ANNEXE

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

| Etat des dettes                               | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 20 923         | 20 923         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 32 481         | 32 481         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 27 449         | 27 449         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                      | 1 771          | 1 771          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 13 711         | 13 711         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 1 314          | 1 314          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 199 660        | 199 660        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>297 310</b> | <b>297 310</b> |              |                 |

### 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 | 10 ans    |
| Matériels et outillages        | Linéaire | 4 ans     |
| Matériel de transport          | Linéaire | 2 à 5 ans |
| Matériel de bureau & informat. | Linéaire | 1 à 3 ans |
| Mobilier                       | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériels divers               | Linéaire | 3 ans     |

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 208 269 |
| Total                                                                    | 208 269 |

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

|                                                              | Montant |
|--------------------------------------------------------------|---------|
| CAPSO - Convention Mouvélo 4e trimestre 2022.                | 42 269  |
| DREETS Hauts de France - Conv. CEJ 2022-2024.                | 62 500  |
| Département du Pas de Calais - Convention MaMobilité 62.     | 20 000  |
| Département du Pas de Calais - Conv. Aide à la mobilité 2022 | 52 500  |
| Région Hauts de France - Convention 22008636.                | 25 000  |
| Mission Locale Pays de Saint Omer - Subvention 2022.         | 6 000   |
| Total                                                        | 208 269 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 15 551  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 41 052  |
| Total                                                                  | 56 603  |

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

|                                                        | Montant |
|--------------------------------------------------------|---------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues.                 | 15 551  |
| Provision congés payés et charges sociales afférentes. | 23 286  |
| Provisions primes 2022 et charges sociales afférentes. | 17 748  |
| Personnel - Frais professionnels à rembourser.         | 18      |
| Total                                                  | 56 603  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 1 452   |
| Total                       | 1 452   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 199 660 |
| Total                       | 199 660 |

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

|                               | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Tickets restaurant part 2023. | 1 452        |           |              |
| Total                         | 1 452        |           |              |

### Détail des produits constatés d'avance

|                                               | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| DREETS - Convention CEJ 2022-2024             | 125 000      |           |              |
| Département Pas de Calais - Conv.MaMobilité62 | 66 667       |           |              |
| Programme "Fonds d'urgence".                  | 7 993        |           |              |
| Total                                         | 199 660      |           |              |

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

Conformément au décret 2004-76 du 20/01/2004, nous portons à votre connaissance le montant des rémunérations versées aux principaux cadres dirigeants de l'association, bénévoles ou salariés, durant l'exercice.

Aucun cadre dirigeant bénévole n'a été rémunéré par l'association au cours de l'exercice 2022. S'agissant des cadres salariés, leur rémunération ne peut être précisée sans conduire à la divulgation d'une information individuelle.

#### Valorisation des contributions volontaires

L'association n'a pas procédé à la valorisation des contributions volontaires, ces dernières étant jugées non significatives au titre de l'exercice 2022.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

| Nature                                    | Montant | imputé au compte |
|-------------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels                    |         |                  |
| - Trop perçu sur contrats aidés.          | 96      | 772000           |
| - Divers.                                 | 46      | 771800           |
| - QP 2022 subv. équip. virée au résultat. | 1 725   | 777000           |
| Total                                     | 1 867   |                  |
| Charges exceptionnelles                   |         |                  |
| - Pénalités, amendes.                     | 17      | 671200           |
| - Vols vélos et perte d'espèces.          | 1 229   | 671800           |
| - Régul. cotisations Urssaf s/ ex. ant.   | 388     | 672000           |
| - VNC immobilisations cédées.             | 152     | 675200           |
| Total                                     | 1 786   |                  |

## ANNEXE

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

### Transferts de charges

| Nature                                | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Refacturation sinistres.              | 1 054   |
| Assurances - remboursement sinistres. | 1 693   |
| CPAM - Versement IJSS.                | 1 793   |
| Total                                 | 4 540   |