

Etats financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

MOBIL'ECO

6 rue des Hauts Musats
89100 SENS

SIREN : 821.739.984

Statut juridique : Association déclarée

N° TVA : FR78821739984

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détails des comptes	9
Bilan détaillé — Actif	10
Bilan détaillé — Passif	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	20
SIG synthétiques	21
Capacité d'auto financement	22
Annexes	23
Principes et méthodes comptables	24
Postes du bilan et du compte de résultat	27
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	32

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	33 768	22 030	11 738	15 079
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 000		40 000	
	Constructions	240 000	2 140	237 860	
	Installations techniques, matériel, ...	86 282	74 788	11 494	18 413
	Autres immobilisations corporelles	396 629	270 136	126 493	91 072
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	1 000		1 000	
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 624		1 624	2 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		799 303	369 094	430 209	126 563
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	7 130		7 130	5 054
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 130		7 130	5 054
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	64 053	8 690	55 363	72 443
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	517 406		517 406	229 426
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et Instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	41 315		41 315	131 856
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		629 904	8 690	621 213	438 778
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		1 429 206	377 784	1 051 422	565 341

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	35 380	8 637
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	35 380	8 637
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	RÉSERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	REPORT À NOUVEAU	67 245	67 245
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	621	26 743
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	300 151	93 378
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL FONDS PROPRES (I)		403 398	196 004
AUTRES F.P.	Avances conditionnées		
	Produit des émissions de titres participatifs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
	Total fonds reportés et dédiés (II)		
	Fonds dédiés reportés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)			
PROV.	Provisions pour risques	16 292	14 264
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		16 292	14 264
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	405 510	98 035
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 888	39 728
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	85 922	107 053
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 850	
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes	3 975	1 709
	Produits constatés d'avance	103 588	108 549
TOTAL DETTES (IV)		631 733	355 073
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		1 051 422	565 341

Compte de résultat

Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	88 776	107 988
	Total des ventes de biens et services	146 074	166 267
	Vente de biens	50 208	29 859
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services	95 866	136 407
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	1 042 464	991 063
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 042 464	991 063
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 896	49 984
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	30	490
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 311 238	1 315 791
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	42 786	14 399
	Variation des stocks de marchandises	-2 076	4 153
	Autres achats et charges externes	267 591	241 510
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	53 969	38 665
	Salaires et traitements	727 936	751 479
	Charges sociales	122 584	133 349
	Dotations aux amortissements et aux provisions	72 393	70 943
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	8 690	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	16 292	14 264
	Report des fonds dédiés		
	Autres charges	1 941	9 484
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		1 312 105	1 278 246
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-867	37 545

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 211	5 181
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		7 211	5 181
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		-7 211	-5 181
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		-8 078	32 364
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		15 636
	Sur opérations en capital	11 980	3 202
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		11 980	18 837
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	1 500	23 982
	Sur opérations en capital	1 782	477
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		3 282	24 459
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		8 698	-5 621
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		1 323 218	1 334 629
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		1 322 597	1 307 886
EXCÉDENT OU DÉFICIT		621	26 743
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

Détails des comptes

Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉS, DROITS ET VALE...	11 738	15 079	-3 340	-22
Logiciels	33 768	33 768		
Amortissement logiciels	22 030	18 689	3 340	+18
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	40 000		40 000	
Terrains	40 000		40 000	
CONSTRUCTIONS	237 860		237 860	
Constructions	240 000		240 000	
Amortissement construction	2 140		2 140	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	11 494	18 413	-6 919	-38
Matériels auto ecole	41 600	41 600		
Outillage industriel	44 682	44 682		
Amortissement matériels auto ecole	34 040	29 600	4 440	+15
Amortissement outillage industriel	40 749	38 270	2 479	+6
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 493	91 072	35 421	+39
Agencet, amenagt, installation	8 571	8 793	-222	-3
Materiel de transport		237 853	-237 853	-100
Materiel de transport - tsad sens	44 242		44 242	
Materiel de transport - tsad joigny	41 295		41 295	
Materiel de transport - mad sens	41 221		41 221	
Materiel de transport - mad joigny	25 295		25 295	
Materiel de transport - garage	39 424		39 424	
Materiel de transport - plateforme senior	9 879		9 879	
Materiel de transport - auto ecole	65 159		65 159	
Materiel de transport - services	24 967		24 967	
Materiel de transport 2 roues	60 838	76 980	-16 142	-21
Materiel transport 2 roues joigny	11 091		11 091	
Materiel de bureau	3 215	3 215		
Materiel informatique direction	629	629		
Materiel informatique ae	9 772	9 772		
Materiel informatique plateforme joigny	700	700		
Materiel bureau loc sens	709	709		
Materiel informatique garage	748	748		
Materiel informatique et	449	449		
Materiel informatique plateforme	948	948		
Materiel informatique admin	499	499		
Mobilier	3 686	3 686		
Mobilier ae	2 606	2 606		
Mobilier plateforme de joigny	687	687		
Amortissement agencements	31	8 693	-8 662	-100
Amortissement materiel transport		170 544	-170 544	-100
Amortissement sur materiel de transport - tsad sens	41 683		41 683	

Amortissement sur materiel de transport - tsad joigny	31 868		31 868	
Amortissement materiel transport mad sens	19 059		19 059	
Amortissement materiel transport mad joigny	16 910		16 910	
Amortissement sur materiel de transport - garage	26 712		26 712	
Amortissement sur materiel de transport - plateforme senior	8 110		8 110	
Amortissement sur materiel de transport - auto ecole	31 629		31 629	
Amortissement matériel transport tous services	12 898		12 898	
Amortissement matériel transport 2 roues	47 437	54 465	-7 028	-13
Amortissement materiel transport plateforme joigny	9 371		9 371	
Amortis. mat r.bureau et informat.	3 215	3 215		
Ats materiel bureau a-e	9 727	9 532	195	+2
Ats mat de bureau infor plateforme	700	700		
Amortissement mat bureau	3 806	3 074	732	+24
Amortis. mobilier	3 686	3 686		
Ats mobilier a-e	2 606	2 606		
Ats mobilier plateforme de joigny	687	687		
AVANCES ET ACOMPTES	1 000		1 000	
Autres immobilisations corporelles	1 000		1 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 624	2 000	-376	-19
Dépôts	1 624	2 000	-376	-19
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	430 209	126 563	303 646	+240
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
MARCHANDISES	7 130	5 054	2 076	+41
Stocks pièces détachées	7 130	5 054	2 076	+41
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS	55 363	72 443	-17 080	-24
Clients	53 582	61 335	-7 753	-13
Clients factures a etabli	10 471	11 107	-636	-6
Dépréciations des comptes de clients	8 690		8 690	
AUTRES CRÉANCES	517 406	229 426	287 980	+126
Fournisseurs	11		11	
Fournisseurs rrr a recevoir		1 800	-1 800	-100
Organ.sociaux produits recevoir	431	1 391	-960	-69
Etat subv.d'invest. a recevoir	135 738		135 738	
Subv etat a recevoir	17 190	52 941	-35 751	-68
Subv integramob a recevoir	24 327	11 395	12 932	+113
Subv pole emploi subvention recevoir	5 000	5 000		
Subv fse a recevoir	167 879	78 615	89 264	+114
Subv cdv joigny a recevoir		1 000	-1 000	-100
Subv cdv sens a recevoir	5 180		5 180	
Subv cdv auxerrois a recevoir	1 000	600	400	+67
Subv conseil departemental a recevoir	89 236	38 253	50 983	+133
Subv region a recevoir	7 150	4 650	2 500	+54
Subv aci a recevoir	1 476		1 476	
Subv aci modulation a recevoir	22 438	22 343	95	
Subv ville a recevoir	31 924	5 324	26 600	+500
Atout permis avance code/conduite	35	300	-265	-88

Avances codes	90	90		
Subv cc du gatinais a recevoir	4 000	4 000		
Divers produits a recevoir	4 300	1 724	2 576	+149
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	41 315	131 856	-90 541	-69
Valeurs a l'encaissement	80	82	-2	-2
Caisse epargne	10 888	131 753	-120 865	-92
Caisse epargne livret a	30 100		30 100	
Caisse auto ecole	223	6	218	+4k
Caisse location + mad sens		3	-3	-100
Caisse ae joigny	23	12	11	+90
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	621 213	438 778	182 436	+42
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 051 422	565 341	486 081	+86

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
FONDS PROPRES				
CAPITAL GRATUIT SANS DROITS	35 380	8 637	26 743	+310
Apports sans droit de reprise	35 380	8 637	26 743	+310
REPORT À NOUVEAU				
REPORT À NOUVEAU	67 245	67 245		
Report nouveau solde créditeur	67 245	67 245		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	621	26 743	-26 122	-98
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	300 151	93 378	206 773	+221
Subventions d'investissement	414 321	228 271	186 050	+82
Subv d'investissement inscrites au c/r	-114 170	-134 893	20 723	+15
TOTAL FONDS PROPRES (I)	403 398	196 004	207 394	+106
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR CHARGES				
PROVISIONS POUR CHARGES	16 292	14 264	2 028	+14
Provis.engagemt retraite	16 292	14 264	2 028	+14
TOTAL PROVISIONS (III)	16 292	14 264	2 028	+14
DETTES				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	405 510	98 035	307 475	+314
Emprunt caisse epargne 200 k€	199 449		199 449	
Emprunt caisse epargne 15 k€		4 604	-4 604	-100
Emprunt ce 14 k	7 217	11 786	-4 568	-39
Emprunt caisse epargne 19.2 k€	16 598		16 598	
Caisse epargne dailly 1	80 000	80 000		
Caisse epargne dailly 2	99 626		99 626	
Intérêts courus payer	2 620	1 645	975	+59
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	28 888	39 728	-10 840	-27
Fournisseurs	21 087	35 428	-14 340	-40
Fournisseurs factures non parvenues	7 800	4 300	3 500	+81
DETTES FISCALES ET SOCIALES	85 922	107 053	-21 131	-20
Saisie sur salaire tsad sens	346	221	125	+56
Saisie sur salaire tsad joigny		352	-352	-100
Dettes provis. pr congés payer	37 224	35 859	1 365	+4
Urssaf	19 542	32 013	-12 471	-39
Ag2r reunica cadre et non cadre	4 075	11 004	-6 929	-63
Chorum prevoyance	3 514	3 819	-304	-8
Harmonie mutuelle	2 009	1 934	75	+4
Charges sociales s/congés a payer	8 898	8 071	827	+10
Unifomation contribution à payer	3 597	348	3 249	+933
Autres charges organismes sociaux à payer	648		648	
Prelevement a la source	699	3 528	-2 829	-80
Taxe sur salaires	5 369	9 903	-4 534	-46

DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS	3 850		3 850	
Fournisseurs d'immobilisations - factures non parvenues	3 850		3 850	
AUTRES DETTES	3 975	1 709	2 266	+133
Clients	3 710		3 710	
Autres débiteurs divers	265	52	213	+409
Subv aci a recevoir		1 657	-1 657	-100
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	103 588	108 549	-4 961	-5
Produits constatés d'avance	103 588	108 549	-4 961	-5
TOTAL DETTES (IV)	631 733	355 073	276 659	+78
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 051 422	565 341	486 081	+86

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
COTISATIONS	88 776	107 988	-19 212	-18
Participations	47 585	49 440	-1 855	-4
Cotisations location 2 roues	7 482	21 351	-13 869	-65
Cotisations mad	30 379	24 824	5 555	+22
Cotisations tous services	2 547	1 988	559	+28
Cotisation tsad sens	5		5	
Forfait inscription ae	777	10 385	-9 608	-93
VENTES DE MARCHANDISES	50 208	29 859	20 349	+68
Etudes		1 088	-1 088	-100
Ventes de marchandises	25 468	15 627	9 840	+63
Vente vo service gge	24 740	10 430	14 310	+137
Commissions et courtages		2 714	-2 714	-100
PRESTATIONS DE SERVICES	95 866	136 407	-40 542	-30
Prestations de services garage	26 989	8 081	18 908	+234
Ateliers et diagnostics	7 400	13 680	-6 280	-46
Transports	44 771	93 862	-49 091	-52
Transports residence prier	414	671	-256	-38
Transports fastt	9 501	14 533	-5 032	-35
Transports peips plie	492	62	430	+691
Transports peips ml	838	1 488	-650	-44
Transports ccas paron	740	510	230	+45
Transports ccas gron	890	1 289	-399	-31
Transports ccas joigny	2 120	1 400	720	+51
Transports ccas fouchères	300		300	
Transports asso entrain	325	87	238	+274
Transports mfr de gron	-570	570	-1 140	-200
Transports ml joigny-migennes	936	174	762	+438
Atout permis	720		720	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 042 464	991 063	51 401	+5
Subvention pole emploi	10 000	10 000		
Subvention fse	68 114	64 000	4 114	+6
Subvention fse encadrant technique	61 316	55 260	6 055	+11
Subvention conseil departemental	170 250	142 554	27 696	+19
Subv et/cd		24 430	-24 430	-100
Subvention conseil regional	18 000	21 129	-3 129	-15
Subvention ccj	26 600	26 600		
Subvention contrat ville	8 300		8 300	
Subvention cdv anct	14 460	12 700	1 760	+14
Subvention cdv cags	5 000	6 500	-1 500	-23
Subvention cdv domanys	2 000	2 000		
Subvention aides aux postes	344 068	357 085	-13 017	-4
Subvention aide aux postes encadran	18 710	19 068	-358	-2
Subvention asp modulation	22 438	22 343	95	

Subvention aci aide aux postes rsa	80 386	64 328	16 058	+25
Subventions etat	76 587	72 683	3 904	+5
Subvention cc gatinais	4 000	4 000		
Subv integramob ae	49 147	11 395	37 752	+331
Subv france relance		14 521	-14 521	-100
Subvention msa	559		559	
Subv.fdi	4 100		4 100	
Quote-part subv inv virees resultat	58 428	60 466	-2 038	-3
REPRISES SUR PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS DE CHARGES	33 896	49 984	-16 088	-32
Repris.s/provis. d exploitation	14 264	31 123	-16 859	-54
Creances		9 309	-9 309	-100
Transferts de charges d exploitatio		1 303	-1 303	-100
Remboursements indemnités journalières	4 922	975	3 946	+405
Remboursements assurance	656	925	-270	-29
Remboursements formations	7 652	6 348	1 304	+21
Aides aux postes cddi rsa	6 402		6 402	
AUTRES PRODUITS	30	490	-461	-94
Produits divers gestion courante	30	490	-461	-94
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 311 238	1 315 791	-4 553	
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS DE MARCHANDISES	42 786	14 399	28 387	+197
Revente clients ext, vente	42 786	14 399	28 387	+197
VARIATION DES STOCKS	-2 076	4 153	-6 229	-150
Variation stocks marchandises	-2 076	-1 347	-729	-54
Variation stock vehicules		5 500	-5 500	-100
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	267 591	241 510	26 080	+11
Sous-traitance prestations services	2 926	3 029	-104	-3
Carburant mobil eco	57 354	59 716	-2 363	-4
Eau	129	205	-76	-37
Electricite local rosoy ae	3 828	3 512	316	+9
Electricité sens	1 559		1 559	
Petites fournitures	15 363	9 374	5 989	+64
Fournitures de bureau	1 805	2 305	-500	-22
Pièces détachées	29 961	27 025	2 936	+11
Locations immobilières	15 980	15 805	175	+1
Locations mobilières	889		889	
Location imprimantes	2 623	2 439	184	+8
Location batterie veh elec.	778	468	309	+66
Entretien véhicules	10 922	4 546	6 376	+140
Entretien textiles	1 107	507	600	+118
Maintenance	1 011	282	729	+259
Forfait copies imprimante	3 497	11 084	-7 587	-68
Traceurs véhicules	4 190	2 774	1 416	+51
Maintenance infor, logiciel	7 273	6 774	499	+7
Assurances	4 909	4 478	430	+10
Assurances smaci	43 050	32 202	10 848	+34
Assurances rc caisse d'epargne	441	441		
Documentation technique	336		336	
Frais de colloques & assemblees	700	760	-60	-8

Honoraires	17 948	12 519	5 429	+43
Honoraires cac	5 508	4 960	547	+11
Honoraires expert-comptable	4 773	4 546	227	+5
Frais d'actes et de contentieux	199		199	
Catalogues & imprimés	286	2 751	-2 465	-90
Deplact+miss+recep mobil eco		3 311	-3 311	-100
Voyages & déplacements	1 228	3 364	-2 136	-63
Missions	1 378	1 340	38	+3
Réceptions	3 474	5 200	-1 726	-33
Frais postaux et affranchissements	380	223	157	+70
Internet mobiles et telephones fixe	15 028	10 886	4 141	+38
Serv.bancaires tous services	5 169	3 206	1 963	+61
Concours divers cotisations...	1 593	1 477	116	+8
IMPÔTS, TAXES, ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	53 969	38 665	15 304	+40
Taxe sur les salaires	5 369	9 903	-4 534	-46
Formation continue	6 395	7 718	-1 323	-17
Formation tsad sens	5 986	4 687	1 298	+28
Formation tsad joigny	2 377	3 344	-966	-29
Formation loc mad sens	513	504	9	+2
Formation garage	1 098	2 294	-1 196	-52
Formation encadrant technique	1 688	1 285	403	+31
Formation auto ecole	1 423	1 476	-53	-4
Formation plateforme	1 069	1 293	-224	-17
Formation adm et gestion	538	551	-13	-2
Formation continue direction	943	1 605	-661	-41
Formation garage itinérant	1 130		1 130	
Taxes foncières	1 279		1 279	
Droits timbres fiscaux a.e.	2 550	2 580	-30	-1
Droits timbres fiscaux (cartes gris	4 827	1 425	3 402	+239
Droits de mutation	16 784		16 784	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	727 936	751 479	-23 542	-3
Remuneration tsad sens	221 670	173 586	48 083	+28
Remuneration tsad joigny	88 041	123 838	-35 797	-29
Remuneration loc mad sens	18 986	18 667	320	+2
Remuneration garage	40 690	84 975	-44 286	-52
Remuneration encadrant technique	99 993	75 591	24 402	+32
Remuneration auto ecole	77 843	80 361	-2 519	-3
Remuneration plateforme	50 372	60 496	-10 124	-17
Remuneration admin et gestion	31 661	32 416	-755	-2
Remuneration direction	55 476	94 385	-38 909	-41
Remuneration garage itinérant	41 840		41 840	
Variation conges payes	1 365	7 162	-5 797	-81
CHARGES SOCIALES	122 584	133 349	-10 766	-8
Urssaf tsad sens	6 485	3 593	2 892	+80
Urssaf tsad joigny	1 934	2 629	-696	-26
Urssaf loc mad sens	368	346	22	+6
Urssaf garage	890	1 669	-780	-47
Urssaf encadrant technique	17 165	14 538	2 627	+18
Urssaf auto ecole	14 890	15 942	-1 052	-7

Urssaf mobilite	10 465	12 578	-2 112	-17
Ursaf admin et gestion	8 755	8 537	218	+3
Urssaf direction	18 021	29 736	-11 714	-39
Urssaf garage itinerant	886		886	
Mutuelles		282	-282	-100
Mutuelle tsad sens	2 007	1 354	653	+48
Mutuelle tsad joigny	1 877	2 062	-185	-9
Mutuelle loc mad sens		59	-59	-100
Mutuelle garage	647	1 412	-765	-54
Mutuelle encadrant technique	1 295	706	588	+83
Mutuelle auto ecole	1 748	1 766	-18	-1
Mutuelle mobilite	777	1 471	-694	-47
Mutuelle direction	1 959	1 113	845	+76
Mutuelle gge itinerant	777		777	
Retraite tsad sens	447	80	367	+460
Retraite tsad joigny	9	52	-42	-82
Retraite loc mad sens		0	-0	
Retraite garage	20	-0	20	+51k
Retraite encadrant technique	3 556	3 076	479	+16
Retraite auto ecole	3 114	3 368	-254	-8
Retraite mobilite	2 216	2 672	-456	-17
Retraite admin et gestion	1 903	1 859	44	+2
Retraite direction	4 250	9 308	-5 058	-54
Prevoyance tsad sens	2 476	1 925	551	+29
Prevoyance tsad joigny	1 096	1 446	-350	-24
Prevoyance loc mad sens	138	344	-206	-60
Prevoyance garage	289	1 245	-957	-77
Prevoyance enca technique	1 982	1 548	434	+28
Prevoyance auto ecole	1 254	1 469	-215	-15
Prevoyance mobilite	692	811	-119	-15
Prevoyance admi et gestion	628	664	-36	-5
Prevoyance direction	912	1 720	-809	-47
Prevoyance garage itinerant	456		456	
Variation provision cp	827	-1 473	2 300	+156
Médecine du travail, pharmacie		694	-694	-100
Medecine du travail tsad sens	2 160	677	1 483	+219
Medecine du travail tsad joigny	948	483	465	+96
Medecine du travail loc mad sens	108	73	35	+48
Medecine du travail garage	540	331	209	+63
Medecine du travail encadrant techn	324	295	29	+10
Medecine du travail auto ecole	432	313	119	+38
Medecine du travail mobilite	432	236	196	+83
Medecine du travail admi et gestion	108	126	-18	-15
Medecine du travail direction	108	213	-105	-49
Medecine du travail garage itinerant	216		216	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHARGES D'EXPLOI...	72 393	70 943	1 450	+2
Dotation amortissement plateforme	5 119	5 877	-758	-13
Dotation amortissements	3 297	526	2 771	+527
Dotation amortissements tsad sens	5 545	6 558	-1 013	-15

Dotation amortissements tsad joigny	7 746	7 489	257	+3
Dotation amortissements loc 2 roues	15 026	14 834	192	+1
Dotation amortissements loc mad joi	10 046	11 528	-1 482	-13
Dotation amortissements garage	8 219	9 543	-1 324	-14
Dotation amortissements ae	17 395	14 588	2 807	+19
SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS	8 690		8 690	
Créances	8 690		8 690	
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROVISIONS	16 292	14 264	2 028	+14
Dot. aux provisions d'exploitation	16 292	14 264	2 028	+14
AUTRES CHARGES	1 941	9 484	-7 543	-80
Pertes s/creances irrecouv...	900	9 474	-8 574	-91
Charges diverses gestion co...	1 041	10	1 031	+11k
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 312 105	1 278 246	33 859	+3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-867	37 545	-38 412	-102
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINAN.				
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	7 211	5 181	2 030	+39
Intérêts des emprunts et dettes		1	-1	-100
Intérêts emprunt 194571g	10	32	-22	-68
Intérêts des emprunt pr t 455452g	403	271	131	+48
Intérêts emprunt 558148g	446		446	
Intérêts emprunt 618010g	650		650	
Intérêts bancaires	5 701	4 876	825	+17
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	7 211	5 181	2 030	+39
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-7 211	-5 181	-2 030	-39
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	-8 078	32 364	-40 442	-125
PRODUITS EXCEPTION.				
SUR OPÉRATIONS DE GESTION		15 636	-15 636	-100
Autres produits except. de gestion		15 636	-15 636	-100
SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	11 980	3 202	8 778	+274
Valeur cession elements actifs	11 980	3 202	8 778	+274
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	11 980	18 837	-6 857	-36
SUR OPÉRATIONS DE GESTION	1 500	23 982	-22 482	-94
Aut. charg. excep. sur oper. gest.	1 500	23 982	-22 482	-94
SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	1 782	477	1 305	+273
Valeur comptable actifs cedes	1 782	477	1 305	+273
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 282	24 459	-21 177	-87
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	8 698	-5 621	14 320	+255
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 323 218	1 334 629	-11 410	-1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 322 597	1 307 886	14 712	+1
EXCÉDENT OU DÉFICIT	621	26 743	-26 122	-98
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL CHARGES DE CONTRIBUTIONS EN NATURE				

Dossier de gestion

SIG synthétiques

	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Solde net (€)	(%)	Solde net (€)	(%)	En valeur (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	146 074	100	166 266	100	-20 192	-12
+ VENTES DE MARCHANDISES	50 208	100	26 057	100	24 150	93
- COÛTS D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	-40 710	-81	-18 552	-71	-22 158	-119
MARGE COMMERCIALE	9 498	19	7 505	29	1 992	27
+ PRODUCTION VENDUE	95 866	100	140 209	100	-44 343	-32
+ PRODUCTION STOCKÉE OU DESTOCKAGE						
+ PRODUCTION IMMOBILISÉE						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	95 866	100	140 209	100	-44 343	-32
- MP, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS						
- SOUS TRAITANCE DIRECTE	-2 926	-3	-3 029	-2	104	3
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	92 940	97	137 180	98	-44 240	-32
MARGE TOTALE	102 438	70	144 685	87	-42 247	-29
- AUTRES ACHATS	-109 998	-75	-102 137	-61	-7 862	-8
- CHARGES EXTERNES	-154 667	-106	-136 345	-82	-18 322	-13
VALEUR AJOUTÉE	-162 227	-111	-93 796	-56	-68 431	-73
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 042 464	714	991 063	596	51 401	5
- IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	-53 969	-37	-38 665	-23	-15 304	-40
- CHARGES DE PERSONNEL	-850 520	-582	-884 828	-532	34 308	4
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-24 252	-17	-26 226	-16	1 974	8
+ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	88 805	61	108 478	65	-19 673	-18
+ REPRISES AMORTS, PROVS, TRANSFERTS DE CHARGES	33 896	23	49 984	30	-16 088	-32
- DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVS	-97 375	-67	-85 207	-51	-12 168	-14
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-1 941	-1	-9 484	-6	7 543	80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-867	-1	37 545	23	-38 412	-102
+ QP DE RÉSULTAT POSITIF SUR OPÉRATIONS EN COMMUN						
+ PRODUITS FINANCIERS						
- QP DE RÉSULTAT NÉGATIF SUR OPÉRATIONS EN COMMUN						
- CHARGES FINANCIÈRES	-7 211	-5	-5 181	-3	-2 030	-39
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-8 078	-6	32 364	19	-40 442	-125
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 980	8	18 837	11	-6 857	-36
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	-3 282	-2	-24 459	-15	21 177	87
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 698	6	-5 621	-3	14 320	255
- PARTICIPATION DES SALARIÉS						
- IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES						
RÉSULTAT NET	621		26 743	16	-26 122	-98

Capacité d'auto financement

	31/12/2024	31/12/2023
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-109 153	-108 768
Dotations aux amortissements et provisions	97 375	85 207
Reprises sur amortissements et provisions	-14 264	-40 432
Plus ou moins-values sur cession d'actif	-10 198	-2 725
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-36 240	-66 718

Annexes



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'Association Mobil'Eco a pour objet :

- d'être un acteur du développement local en matière d'économie sociale et solidaire,
- de mettre au service de ses salariés et du territoire un lieu de connaissance et de savoir pour la mobilité et l'insertion socioprofessionnelle,
- d'aider les personnes les plus éloignées de l'emploi à construire un projet professionnel et de les accompagner vers une solution sociale et professionnelle pérenne dans le cadre notamment d'un dispositif IAE,
- de permettre le développement et la réalisation de toute action et tout projet liés à la mobilité sur tout le territoire.

Il s'agit notamment des actions et services suivants :

- transport solidaire à la demande au bénéfice de personnes en recherche d'emploi, de personnes accédant à l'emploi ou à la formation ou de publics fragiles,
- location de deux-roues et de voitures à l'attention de ces mêmes publics,
- auto-école associative au bénéfice de ces mêmes publics, ainsi que dans le cadre de conventions avec les organismes prescripteurs pour l'insertion professionnelle,
- garage associatif solidaire,
- ventes de véhicules d'occasion,
- garage itinérant.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Evènements postérieurs et financements à venir

Pour 2024, l'Association a déposé un certain nombre de demandes de financement auprès des différents financeurs. A ce jour, il existe des incertitudes sur les programmations et les conditions d'attributions effectives de ces subventions.

Dans cette perspective, la confirmation du résultat de l'exercice 2024, la réalisation du budget de l'année à venir et la continuité d'exploitation sont subordonnés à l'octroi de ces financements.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 30 ans
Bureaux	20 à 30 ans
Agencements	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 5 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 5 ans
Outillage	3 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel informatique	2 à 3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 5 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.38 %
- taux de croissance des salaires : 1.5 %
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- table de mortalité : table Insee 2012-2016.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées qui ont fait l'objet de provisions : 16 292 €.

Facturations internes

L'entretien de l'ensemble des véhicules du parc de l'Association est effectué par le service garage.

Ces réparations font l'objet de facturations internes aux autres services de l'Association.

L'impact sur les comptes se traduit de la manière suivante :

Produits facturation interne garage : 20 255 €

Charges facturation interne garage : 20 255 €.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, pour la présentation des comptes annuels, mes charges et produits facturés en interne font l'objet d'une annulation.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	33 768			33 768
Immobilisations corporelles				
Terrains		40 000		40 000
Constructions		240 000		240 000
Installations techniques, matériel et outillag...	86 282			86 282
Autres immobilisations corporelles	348 273	97 196	48 841	396 629
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		1 000		1 000
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	2 000	624	1 000	1 624
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	18 689	3 340		22 030
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		2 140		2 140
Installations techniques, matériel et outillag...	67 869	6 919		74 788
Autres	257 202	59 994	47 060	270 136
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	1 624		1 624	
Clients douteux				
Autres créances clients	64 053	64 053		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	431	431		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	135 738	135 738		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	381 237	381 237		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	583 083	581 459	1 624	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	8 637	26 743			35 380
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	67 245				67 245
Excédent ou déficit de l'exercice	26 743	-26 743	621		621
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	93 378		265 201	58 428	300 151
Provisions réglementées					
TOTAL	196 004		265 822	58 428	403 398

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture
Provision pour engagements de retraite	14 264	16 292	14 264	16 292

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	405 510	198 379	44 269	162 862
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 888	28 888		
Personnel et comptes rattachés	37 570	37 570		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	42 285	42 285		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 068	6 068		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...	3 850	3 850		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 975	3 975		
Produits constatés d'avance	103 588	103 588		
TOTAL	631 733	424 602	44 269	162 862
Emprunts souscrits en cours d'exercice	219 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 326			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance : 103 588 €

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Origine des subventions :

FSE : 129 430 € en N / 119 260 € en N-1

Conseil Départemental : 170 250 € en N / 166 984 € en N-1

Conseil Régional : 18 000 € en N / 21 129 € en N-1

Ville et CCS et contrats de ville : 56 360 € en N / 47 800 € en N-1

Aides aux postes : 465 602 € en N / 462 824 € en N-1

Autres subventions : 144 393 € en N / 112 599 € en N-1

Subventions virées au résultat : 58 428 € en N / 60 466 € en N-1

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	10 471	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	431	
Subventions à recevoir	376 800	
Divers produits à recevoir	4 300	
TOTAL	392 003	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 800	
Fournisseurs d'immobilisations - Factures non parvenues	3 850	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	37 224	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 898	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	4 245	
Interets courus à payer	2 620	
TOTAL	64 638	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **5 508** euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : **5 508** euros,
- 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 : **0** euros.

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner une information individuelle.



NOS BUREAUX EN FRANCE

BDO est un cabinet d'expertise comptable, d'audit et de conseil qui privilégie un service de proximité aux entrepreneurs. Nos collaborateurs accompagnent les entreprises - TPE, PME ou grande entreprise - dans leurs opérations de gestion courante et à chaque étape de leur développement, en couvrant les enjeux comptables, financiers, fiscaux ou sociaux des dirigeants et opérationnels.

Nous sommes présents dans les villes suivantes :

Nord Lille	Grand - Est Strasbourg
Paris / Ile de France Dammarie-les-Lys Les Ulis Paris Saint-Quentin-en-Yvelines Val-de-Fontenay Versailles	Bourgogne Sens
Bretagne Etables-sur-Mer Rennes	Rhône-Alpes Aix-les-Bains Albertville Annecy Chambéry Grenoble Lyon Oyonnax Saint-Pierre-en-Faucigny Valence Villeurbanne
Quest Angers Bordeaux Challans Cholet Fontenay-le-Comte La Roche-sur-Yon Les Herbiers Les Sables d'Olonne Nantes Pouzauges Saint-Gilles-Croix-de-Vie Talmont-Saint-Hilaire	PACA Aix-en-Provence Briançon Cagnes-sur-Mer Embrun Gap Guillestre Marseille Nice Toulon
	Territoires d'outre mer Nouméa Boraï Papeete Cayenne

BDO Sens

4 boulevard du Mail

89100 Sens

France

Tél. : 03 86 95 81 81

sens@bdo.fr

Vos associés : Laurent DUBOUCHET, Cyrille HERNANDEZ, Jean-Pierre MOUTURAT, Thierry PELAUT

Siège social : BDO IDF - 7 rue du Parc de Clagny - 78000 VERSAILLES

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Régions de Paris - Ile-de-France et de Bourgogne Franche-Comté

Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre

SIREN 307 571 000 RCS Versailles - N°TVA Intracommunautaire FR27 307 571 000 - SAS au capital de 5 365 000 €.

www.bdo.fr

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée de l'association MOBIL'ECO,

1. 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 MOBIL'ECO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Pouilly-en-Auxois • Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Sens • Strasbourg • Troyes • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris
Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00
Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80
SELAS au capital de 4 000 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR41351461694

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

TROYES, le 16 juin 2025

Pour SADEC

Signé électroniquement par Lionel Gouvary

The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'L. Gouvary'. To the right of the signature is a red circular electronic seal. The seal has a central padlock icon and text around the perimeter, including 'SADEC' and 'Lionel Gouvary'.

GOUVARY Lionel
Commissaire aux comptes
Inscrit Membre de la Compagnie Régionale
De L'EST

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire 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.

COMPTES ANNUELS AU 31 décembre 2024

Bilan actif

		31/12/2024		31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	33 768	22 030	11 738
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	40 000		40 000
	Constructions	240 000	2 140	237 860
	Installations techniques, matériel, ...	86 282	74 788	11 494
	Autres immobilisations corporelles	396 629	270 136	126 493
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes	1 000		1 000
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
	Participations et Créances rattachées			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 624		1 624
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		799 303	369 094	430 209
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	7 130		7 130
	Matières premières			
	En-cours de production			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	7 130		7 130
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CRÉANCES			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	64 053	8 690	55 363
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	517 406		517 406
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres et instruments de trésorerie			
	DISPONIBILITÉS	41 315		41 315
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	629 904	8 690	621 213
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		1 429 206	377 784	1 051 422

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	35 380	8 637
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	35 380	8 637
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	RÉSERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	REPORT À NOUVEAU	67 245	67 245
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	621	26 743
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	300 151	93 378
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL FONDS PROPRES (I)		403 398	196 004
AUTRES F.P.	Avances conditionnées		
	Produit des émissions de titres participatifs		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
	Total fonds reportés et dédiés (II)		
	Fonds dédiés reportés		
	TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROV.	Provisions pour risques	16 292	14 264
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (III)	16 292	14 264
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	405 510	98 035
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 888	39 728
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	85 922	107 053
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 850	
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes	3 975	1 709
	Produits constatés d'avance	103 588	108 549
TOTAL DETTES (IV)		631 733	355 073
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		1 051 422	565 341

Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	88 776	107 988
	Total des ventes de biens et services	146 074	166 267
	Vente de biens	50 208	29 859
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services	95 866	136 407
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	1 042 464	991 063
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 042 464	991 063
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 896	49 984
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	30	490
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 311 238	1 315 791
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	42 786	14 399
	Variation des stocks de marchandises	-2 076	4 153
	Autres achats et charges externes	267 591	241 510
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	53 969	38 665
	Salaires et traitements	727 936	751 479
	Charges sociales	122 584	133 349
	Dotations aux amortissements et aux provisions	72 393	70 943
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	8 690	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	16 292	14 264
	Report des fonds dédiés		
	Autres charges	1 941	9 484
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		1 312 105	1 278 246
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-867	37 545

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 211	5 181
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		7 211	5 181
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		-7 211	-5 181
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		-8 078	32 364
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		15 636
	Sur opérations en capital	11 980	3 202
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		11 980	18 837
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	1 500	23 982
	Sur opérations en capital	1 782	477
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		3 282	24 459
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		8 698	-5 621
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		1 323 218	1 334 629
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		1 322 597	1 307 886
EXCÉDENT OU DÉFICIT		621	26 743
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole		
TOTAL			

Annexes

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'Association Mobil'Eco a pour objet :

- d'être un acteur du développement local en matière d'économie sociale et solidaire,
- de mettre au service de ses salariés et du territoire un lieu de connaissance et de savoir pour la mobilité et l'insertion socioprofessionnelle,
- d'aider les personnes les plus éloignées de l'emploi à construire un projet professionnel et de les accompagner vers une solution sociale et professionnelle pérenne dans le cadre notamment d'un dispositif IAE,
- de permettre le développement et la réalisation de toute action et tout projet liés à la mobilité sur tout le territoire.

Il s'agit notamment des actions et services suivants :

- transport solidaire à la demande au bénéfice de personnes en recherche d'emploi, de personnes accédant à l'emploi ou à la formation ou de publics fragiles,
- location de deux-roues et de voitures à l'attention de ces mêmes publics,
- auto-école associative au bénéfice de ces mêmes publics, ainsi que dans le cadre de conventions avec les organismes prescripteurs pour l'insertion professionnelle,
- garage associatif solidaire,
- ventes de véhicules d'occasion,
- garage itinérant.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Evènements postérieurs et financements à venir

Pour 2024, l'Association a déposé un certain nombre de demandes de financement auprès des différents financeurs. A ce jour, il existe des incertitudes sur les programmations et les conditions d'attributions effectives de ces subventions.

Dans cette perspective, la confirmation du résultat de l'exercice 2024, la réalisation du budget de l'année à venir et la continuité d'exploitation sont subordonnés à l'octroi de ces financements.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 30 ans
Bureaux	20 à 30 ans
Agencements	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 5 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 5 ans
Outillage	3 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel informatique	2 à 3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 5 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.38 %
- taux de croissance des salaires : 1.5 %
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- table de mortalité : table Insee 2012-2016.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées qui ont fait l'objet de provisions :
16 292 €.

Facturations internes

L'entretien de l'ensemble des véhicules du parc de l'Association est effectué par le service garage.

Ces réparations font l'objet de facturations internes aux autres services de l'Association.

L'impact sur les comptes se traduit de la manière suivante :

Produits facturation interne garage : 20 255 €

Charges facturation interne garage : 20 255 €.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, pour la présentation des comptes annuels, mes charges et produits facturés interne font l'objet d'une annulation.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	33 768			33 768
Immobilisations corporelles				
Terrains		40 000		40 000
Constructions		240 000		240 000
Installations techniques, matériel et outillag...	86 282			86 282
Autres immobilisations corporelles	348 273	97 196	48 841	396 629
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		1 000		1 000
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	2 000	624	1 000	1 624
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	18 689	3 340		22 030
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		2 140		2 140
Installations techniques, matériel et outillag...	67 869	6 919		74 788
Autres	257 202	59 994	47 060	270 136
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	1 624		1 624	
Clients douteux				
Autres créances clients	64 053	64 053		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	431	431		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	135 738	135 738		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	381 237	381 237		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	583 083	581 459	1 624	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	8 637	26 743			35 380
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	67 245				67 245
Excédent ou déficit de l'exercice	26 743	- 26 743	621		621
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	93 378		265 201	58 428	300 151
Provisions réglementées					
TOTAL	196 004		265 822	58 428	403 398

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture
Provision pour engagements de retraite	14 264	16 292	14 264	16 292

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	405 510	198 379	44 269	162 862
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 888	28 888		
Personnel et comptes rattachés	37 570	37 570		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	42 285	42 285		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 068	6 068		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...	3 850	3 850		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 975	3 975		
Produits constatés d'avance	103 588	103 588		
TOTAL	631 733	424 602	44 269	162 862
Emprunts souscrits en cours d'exercice	219 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 326			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance : 103 588 €

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Origine des subventions :

FSE : 129 430 € en N / 119 260 € en N-1

Conseil Départemental : 170 250 € en N / 166 984 € en N-1

Conseil Régional : 18 000 € en N / 21 129 € en N-1

Ville et CCS et contrats de ville : 56 360 € en N / 47 800 € en N-1

Aides aux postes : 465 602 € en N / 462 824 € en N-1

Autres subventions : 144 393 € en N / 112 599 € en N-1

Subventions virées au résultat : 58 428 € en N / 60 466 € en N-1

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	10 471	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	431	
Subventions à recevoir	376 800	
Divers produits à recevoir	4 300	
TOTAL	392 003	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 800	
Fournisseurs d'immobilisations - Factures non parvenues	3 850	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	37 224	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 898	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	4 245	
Interets courus à payer	2 620	
TOTAL	64 638	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **5 508** euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : **5 508** euros,
- 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 : **0** euros.

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela reviendrait à donner une information individuelle.



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

ASSOCIATION MOBIL'ECO

6 rue des Hauts Musats
ZA des VAUGUILLETES
89100 Sens

Rapport spécial sur les conventions
réglementées

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2024



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SELAS SADEC, 6 Rue du Général Sarrail 10000 TROYES

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris
Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10
Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07
SELAS au capital de 4 000 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire :
FR41351461694

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée de l'association ASSOCIATION MOBIL'ECO,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

TROYES, le 16 juin 2025

Pour SADEC
Signé électroniquement par Lionel Gouvary



GOUVARY Lionel
Commissaire aux comptes
Inscrit Membre de la Compagnie Régionale
de l'EST.