

ARAGOR AUDIT

Experts Comptables &
Commissaires aux Comptes
Associés

Daniel BORJA

Catherine PIGEON

Kelly JOUGLARD

Fabienne FACHE

Association MOBIL'IDEES

5, Place Jules Ferry

05000 GAP

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Liste des rapports

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

ARAGOR AUDIT

Association MOBIL'IDEES

5, Place Jules Ferry
05000 GAP

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

F.F

ARAGOR AUDIT

ASSOCIATION MOBIL'IDEES
Siège social : 5, place Jules FERRY
05000 GAP

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

Exercice clos au 31/12/2023

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mobil'idées relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

F.F

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents appellent de notre part les observations suivantes :

Le rapport de gestion n'ayant pas été établi, aucune diligence n'a pu être réalisée.

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 Bureau.

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

 F. T

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 GAP, le 13 avril 2025
Le Commissaire aux comptes

ARAGOR AUDIT
Représentée par
Madame Fabienne FACHE



MOBILIDES BILAN FINANCIER 2023.xlsx



Exercice Du 1er janvier au 31 décembre 2023		12 mois	
ACTIF		2023	2022
		Amort & provisions	Net
BRUT			
Actif immobilisé :			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	44 494	24 467	20 028
Immobilisations financières	3 315		3 315
TOTAL I	47 809	24 467	23 343
Actif circulant :			
Créances Clients et comptes rattachés	10 492	0	10 492
Subventions à recevoir	161 513	0	161 513
Autres créances	8 603	0	8 603
Livrets	2 332		2 332
Disponibilités bancaires	5 613		5 613
Caisse	66		66
TOTAL II	188 619	0	188 619
Charges constatées d'avance (III)	0	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	236 428	24 467	211 961
PASSIF			
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise			38 624
Réserves			4 655
Report à Nouveau			15 118
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-931
Subventions d'investissement			4 602
TOTAL I			62 067
Provisions pour risques et charges (II)			0
Fonds dédiés			0
Emprunts et dettes assimilées			3 890
Fournisseurs et comptes rattachés			15 037
Dettes fiscales & sociales			25 560
Autres			522
TOTAL III			45 009
Produits constatés d'avance (IV)			104 885
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			211 961
			170 468

Fonds de Roulement ⁽¹⁾		2023	2022
+ Ressources stables		65 957 €	67 724 €
- Immobilisations		(23 343) €	(12 078) €
= Fonds de roulement		42 615 €	55 646 €
Besoins en Fonds de Roulement ⁽²⁾			
+ Actif circulant		180 608 €	110 100 €
- Dettes à court terme		(146 004) €	(96 884) €
= Besoin en Fonds de Roulement		34 604 €	13 216 €
Trésorerie Nette		8 011 €	42 430 €
FR - BFR			

(1) Fond de roulement : ressources à moyen et long terme disponible pour financer son exploitation.

(2) Le fond de roulement positif montre la bonne santé financière de l'association. Il démontre sa capacité à renouveler ses immobilisations et à couvrir ses charges d'exploitation.

Le Besoin en fonds de roulement positif montre que l'activité générale génère des besoins financiers.

Ratio d'indépendance financière (Capitaux propres/Capitaux permanents)

Ratio de liquidité générale (si sup à 1 = solvable à court terme)

ARAGOR AUDIT
Commissaire aux Comptes
304 B Rue Garibaldi
69007 LYON
Tél. : 04 92 49 88 88
SIRET 390 012 896 00036
N° NAF 6902Z



Compte de résultat sur 3 ans

Type	Sous compte	Intitulé du compte	12 mois 2021	12 mois 2022	12 mois 2023	Tx de variation entre 2022 & 2023
Produits	70	Produits d'exploitation	42 871,90	61 470,89	54 036,90	-11%
	701100	Vente vélos recyclés	8 769,40	7 095,00	7 486,50	
	706000	Prestations de services	990,00	8 480,00	20 361,17	
	706200	Prestations Animation	21 646,00	24 167,90	11 501,59	
	706400	Prestations Formation	820,00	1 790,00	350,00	
	706500	Prestations locations	4 676,00	2 191,00	1 526,00	
	707100	Ventes bourse aux vélos	2 215,00	3 265,00	1 320,00	
	707200	Ventes de Pièces	1 695,50	1 381,00	2 071,00	
	707300	Buvette - Restauration	0,00	13 933,25	4 329,64	
	707500	Ventes Documentation	525,00	491,20	320,00	
	708150	Frais de formation			2 310,00	
	708300	Loc matériels sur animation	0,00	400,00	0,00	
	708350	Location bureau	0,00	90,00	400,00	
	708450	Refacturation déplacements	1 497,00	2 433,44	2 474,00	
	708500	Refacturation frais accessoires	38,00	25,60	27,00	
	709600	RRR/ sur prestations de services	0,00	-4 272,50	0,00	
	74	Subventions d'exploitation	102 738,64	172 955,31	174 786,41	1%
	740000	Subventions d'exploitation	3 500,00	24 830,00	586,00	
	741100	Subventions Europe	24 402,68	15 837,19	7 950,44	
	741120	Subv Exploitation PDASR	9 200,00	9 000,00	9 000,00	
	741122	Subv Exploitation Ademe	11 326,33	5 661,00	22 288,00	
	741123	Subv Exploitation CNDP	3 100,00	5 000,00	4 900,00	
	741124	Subv Exploitation FNADT		20 000,00	20 000,00	
	741125	Subv Exploitation DDCSPP FDVA	5 000,00	4 000,00	4 000,00	
	741126	Subv Exploitation DDCSPP Bop 163	3 000,00			
	741130	Subv Exploitation DRDJSCS			3 000,00	
	741155	Subv Exploitation Contrat ville Gap			2 500,00	
	741200	Subv. Exploitation Fonjep	7 164,00	7 047,00	7 107,00	
	741210	Subventions Région PACA	4 845,63	50 580,12	66 954,97	
	741220	Subventions Conseil Départemental Fon	4 400,00	5 000,00	0,00	
	741222	Subventions Conseil Départemental	25 000,00	26 000,00	26 500,00	
	741300	Subventions ville de Gap Fonctionnement	1 800,00			
	75	Autres produits de gestion courant	18 470,48	12 163,98	7 911,40	-35%
	754000	Dons, Mécénat, Sponsoring	10 000,00	2 148,50	1 015,00	
	756000	Cotisations	6 815,00	6 470,00	6 020,00	-7%
	758000	Dons particuliers	1 323,03	2 617,00	664,46	-75%
	758100	Produits divers de gestion courante	2,45	393,48	1,94	
	758700	Dons en nature	330,00	535,00	210,00	
	76	Produits financiers	51,12	266,90	452,10	
	768000	Produits financiers	51,12	266,90	452,10	
	77	Produits exceptionnels	2 219,51	1 580,85	3 381,17	114%
	771800	Produits except. sur oper. gestion	2 219,51	1 580,85	569,07	
	772000	Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)			2 000,00	
	777100	Quotes parts de Subv d'invest. virées au CR			812,10	
	78				5 860,00	
	781500	Reprises sur provisions d'exploitation			5 860,00	
	79		1 516,65	13 966,77	0,00	
	791000	Transferts de charges d'exploitation	400,00			
	791100	Indemnités journalières SS	167,45	1 471,64	0,00	
	791200	Aides à l'emploi		12 495,13	0,00	
	791400	Indemnités chômage partiel	949,20			
Total Produits			167 868,30	262 404,70	246 867,98	-6%
Charges	60	Charges d'exploitation	-24 123,14	-40 039,99	-20 248,65	-49%
	604000	Achats prestations sur activités	-16 728,00	-18 718,23	-8 259,50	
	605100	Outillages, pièces, consommables	-2 591,40	-5 873,64	-4 099,79	
	605200	Matériel péda "Savoir Rouler"		-2 520,35	-227,46	
	605300	Achats brico méca	-371,90		0,00	

ARAGOR AUDIT
Commissaire aux comptes
304 B Rue Garibaldi
69007 LYON
Tél. : 04 92 49 05 88
SIRET 390 012 896 0008

CODE NAF 6902Z

MOBILIDEES BILAN FINANCIER 2023.xlsx

606100	Eau, électricité	-645,17	-1 838,01	
606300	Entretien / Aménagement local	-230,67	-430,49	
606400	Fournitures administratives	-305,50	-868,39	
606500	Matériel évènements	-107,22	-1 181,04	
606820	Autres fournitures	-559,28	-75,66	
607100	Vélo Bourses aux vélos	-2 584,00	-2 789,50	
607200	Marchandise (ou groupe) B		-298,54	0,00
607300	Achats buvette restauration		-5 446,14	-2 195,56
61	Charges externes	-20 339,43	-27 649,82	-29 061,18
611000	Sous-traitance générale	-250,00	-680,00	-615,00
613200	Location immobilières	-15 224,64	-15 778,13	-17 676,80
613500	Locations mobilières	-1 270,27	-6 100,94	-3 216,60
613600	Location - Site internet, hébergement...			-995,79
614100	Charges locatives & de co-pro	-1 760,87	-1 737,26	-2 153,87
615600	Maintenance, réparations	-500,00	-60,00	-105,00
616100	Primes d'assurance	-967,16	-352,62	-930,82
618100	Documentation générale	-366,49	-706,13	-164,20
618500	Frais de colloque, séminaires, conférences		-270,00	-647,10
618700	Frais de formation		-1 964,74	-2 556,00
62	Autres charges externes	-11 976,13	-12 707,29	-30 477,97
621400	Personnel détaché / Intervenants exter	-3 259,68	-4 083,13	-19 535,00
623100	Publicité, publications, relations publique	-3 526,20	-2 616,91	-3 283,45
623800	Divers (pourboires, dons...)		-300,00	-250,00
625100	Voyages et déplacements	-1 875,38	-2 544,50	-4 061,43
625700	Réceptions, accueil artistes & auteurs	-2 025,06	-2 498,63	-2 653,77
626000	Frais postaux et de télécommunications	-450,38	-406,16	-519,52
627000	Services bancaires et assim.	-82,20	-257,96	-174,80
628300	Frais de GESTION	-757,23		
63	Impôts & taxes	-1 864,43	-1 808,93	-2 772,42
631300	Participation à l formation continue	-1 811,87	-1 766,86	-2 728,41
631800	Autres Impôts & taxes sur rému	-52,56	-42,07	-44,01
64	Charges de personnel	-105 033,69	-161 515,73	-156 796,59
641100	Salaires PERMANENTS	-78 734,28	-108 367,92	-110 825,21
641190	Salaires Nets GUSO		-2 060,98	-202,97
641200	Congés payés	2 480,64	-2 103,57	-2 200,46
641300	Primes & gratifications	-1 942,00	-10 000,00	-2 000,00
642200	Indemnités stagiaires & service civique	-1 215,45	-400,00	0,00
645100	Urssaf Permanents	-16 713,19	-24 767,33	-27 884,44
645190	Cot. Sociales GUSO		-1 038,88	-117,03
645200	Mutuelle	-1 344,53	-2 552,14	-2 958,22
645300	Retraite	-5 148,70	-7 027,84	-7 838,20
647100	Titres restaurant	-1 140,00	-1 440,00	-1 440,00
647500	Médecine du travail	-396,00	-655,20	-537,60
648000	Autres charges de personnel	-880,18	-1 101,87	-792,46
65	Autres charges de gestion courante	-1 736,59	-3 253,88	-2 496,12
651600	Droits d'auteurs		-69,10	-429,32
658000	Charges diverses de gestion courante	-15,00	-1 805,35	-147,64
658100	Charges diverses site internet	-818,79	-38,93	0,00
658600	Adhésions aux autres structures	-902,80	-1 340,50	-1 919,16
66	Charges financières	-89,46	-62,11	-34,07
662000	Intérêts sur emprunt	-89,46	-62,11	-34,07
67	Charges exceptionnelles	-8 497,50	-925,76	-341,33
671800	Charg. except. sur operat. gestion	-10,00		
672000	Charges sur exercices antérieurs	-8 487,50	-925,76	-341,33
68	Dotations & provisions	-3 467,63	-9 786,44	-5 571,58
681000	Dotat. Amortis. Immobilisations	-3 467,63	-3 926,44	-5 571,58
681500	Dotations provisions d'exploitation		-5 860,00	0,00
Total Charges		-177 128,00	-257 749,95	-247 799,91
Total général		-9 259,70	4 654,75	-931,93

ARAGOR AUDIT
 Commissaire aux comptes
 304 B Rue Garibaldi
 69007 LYON
 Tél. : 04 92 29 23 03
 SIRET 390 012 896 888
 390036 - CODE AAF 6902Z



Contributions volontaires en nature

Bénévolat

Collégiale : 5 personnes x 4 heures x 52 semaines

Travaux courant comptable : 1 personn x 12 heures x 52 semaines

Vie associative

Permanences ateliers : 2 personnes x 10 heures X 36 semaines

Brico-Méca

Divers

TOTAL BENEVOLATS

Heures	Tx = 15€	Total
1040	15,00 €	15 600,00 €
624	15,00 €	9 360,00 €
152	15,00 €	2 280,00 €
720	15,00 €	10 800,00 €
70	15,00 €	1 050,00 €
468	15,00 €	7 020,00 €
3074		46 110,00 €

La durée légale du travail pour un temps complet est de 1 607 heures par an (cf service public.fr)

Le bénévolat à Mobil'idées représente en équivaent temps plein (ETP) **1,91**

ARAGOR AUDIT
Commissaire aux comptes
304 B Rue Garibaldi
69007 LYON
Tél : 04 92 49 05 88
SIRET 390 012 896 0003

CODE NAF 6902Z



BILAN FINANCIER 2023

Dénomination	Association Mobil'idées
Adresse	5, place Jules Ferry 05000 GAP
Date de création	13/02/2008
SIRET	525 019 345 00038
Code APE	9499Z
Numéro RNA	W052002053
Forme juridique	Association déclarée Loi 1901
Objet	mobilité durable et responsable. Elle participe ainsi à la sensibilisation aux moyens de déplacements alternatifs et complémentaires à la voiture individuelle en solo, à la préservation de l'environnement, à l'éducation à la santé à l'échelle individuelle et collective, à la promotion de l'activité physique. Le champ d'action concerne les Hautes-Alpes, mais l'association ne se restreint pas à cette aire géographique si ses actions devaient l'amener au-delà.
Agréments	
Organisation	L'association est composée de 462 d'adhérents. Elle est gérée par des bénévoles dans le cadre de la Collégiale. La collégiale veille au respect de l'objet de l'association, des orientations annuelles fixées par l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle et gère l'administration et le fonctionnement quotidien de l'entité. 4 salarié.es en 2023, pour 6 258,82 heures cumulées soit 3,9 ETP & 1 personne en plus par l'adhésion à un Groupement d'employeurs.

Fait(s) marquant(s) 2023 : Première édition du "Dérailleur", le nouveau festival de Mobil'idées.
Nomination de Fabienne FACHE, Commissaire aux comptes.

Référentiel comptable :

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

- > continuité de l'exploitation ;
- > indépendance des exercices ;
- > permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Conventions générales :

L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'application de la réglementation comptable mise en place par le règlement 2018-06 aux opérations en cours n'a pas modifié les comptes des exercices antérieurs. Ainsi les comptes annuels du dernier exercice clos avant le changement de réglementation comptable ne sont pas affectés par celui-ci.

La présentation des comptes annuels et de l'annexe sont normalisés par l'application de la réglementation comptable et pour faciliter la lecture des tiers.



BILAN informations

ARAGOR AUDIT
Commissaire aux comptes
304 B Rue Garibaldi
69007 LYON
Tél. : 04 92 49 05 88
SIRET 390 012 896 00036 - CODE NAF 6902Z

Comptes de classe 2 : Immobilisations corporelles

Total des immobilisations exercices N-1 29 658,21 €

Total des immobilisations exercices N 44 494,32 €

12 nouvelles immobilisations en 2023

50%

Cptes	Libellé	Date	Prix	Durée	Mode	Antérieur	2023	CUMUL
215700	Vélos donation peugeot		6 942,98 €	5	L	6 942,98 €	- €	6 942,98 €
215700	Kit insolation sérigraphie	04/05/2018	538,00 €	5	L	493,17 €	44,83 €	538,00 €
215700	Remorque vélo électrique grise	19/05/2020	6 590,00 €	5	L	3 459,75 €	1 318,00 €	4 777,75 €
215700	Vélo tandem PINO	25/06/2020	6 372,00 €	5	L	3 186,00 €	1 274,40 €	4 460,40 €
215700	Construction Module "Bocal"	17/03/2021	2 448,00 €	10	L	489,60 €	244,80 €	734,40 €
215700	KIT ATELIER KO-91304	07/04/2021	1 490,00 €	5	L	521,50 €	298,00 €	819,50 €
215700	MARABOUT 3X3	07/04/2021	1 818,18 €	5	L	636,36 €	363,64 €	1 000,00 €
215700	VELO CARGO YUBA	04/04/2023	5 414,00 €	5	L	- €	812,10 €	812,10 €
215700	Outillages	22/02/2023	257,90 €	5	L	- €	42,98 €	42,98 €
215700	Batterie	22/02/2023	235,90 €	5	L	- €	39,32 €	39,32 €
215700	KIT ATELIER	29/04/2023	3 612,00 €	5	L	- €	481,60 €	481,60 €
215700	VELO GENERATEUR	24/03/2023	550,00 €	5	L	- €	82,50 €	82,50 €
215700	ORTLIEB SACOCHES	05/05/2023	460,00 €	5	L	- €	61,33 €	61,33 €
215700	GONIOMETRE	05/09/2023	199,80 €	5	L	- €	13,32 €	13,32 €
215700	VALISE + SACOCHES	20/10/2023	1 723,50 €	5	L	- €	57,45 €	57,45 €
215700	Remorque	28/06/2023	766,00 €	5	L	- €	76,60 €	76,60 €
Total 215700			39 418,26 €			15 729,36 €	5 210,87 €	20 940,23 €
218300	Pièce info montage ordi		448,35 €	2	L	448,35 €	- €	448,35 €
218300	2 ordis portables		1 224,95 €	2	L	1 224,95 €	- €	1 224,95 €
218300	Ordi portable	05/09/2018	429,00 €	2	L	429,00 €	- €	429,00 €
218300	Ordi ASUS R540UA LDLC	16/10/2018	405,90 €	2	L	405,90 €	- €	405,90 €
218300	Imprimante Brother	16/10/2018	310,86 €	2	L	310,86 €	- €	310,86 €
218300	Ordi portable ASUS	26/11/2021	640,00 €	2	L	346,67 €	293,33 €	640,00 €
218300	Ordi portable ASUS X1502ZA	12/12/2023	539,00 €	2	L	- €	22,46 €	22,46 €
218300	Ordi portable ASUS X1502ZA	12/12/2023	539,00 €	2	L	- €	22,46 €	22,46 €
218300	Ordi portable ASUS X1502ZA	12/12/2023	539,00 €	2	L	- €	22,46 €	22,46 €
Total 218300			5 076,06 €			3 165,73 €	360,71 €	3 526,44 €
Total général			44 494,32 €			18 895,09 €	5 571,58 €	24 466,67 €

Immo financière

3 315,00 €

Correspond au dépôt de cautionnement

1 260,00 €

Fonds de mutualisation

2 000,00 €

Comptes de classe 4 : Clients débiteurs :

10 491,56 €

A Nouveaux au 01/01/23

4 038,29 €

AN au 01/01/23 Repas prix libre jeudi soir

352,22 €

AN au 01/01/23

2 101,05 €

AN au 01/01/23 F20216-014 Neige & Montagne

200,00 €

AN au 01/01/23 VANDERHULST Mélissa

50,00 €

FAC/2023/0071 L'heureux cyclage

400,00 €

FAC/2023/0076 Addictions France

3 000,00 €

FAC/2023/0045 CEMEA

350,00 €

MOBILIDEES BILAN FINANCIER 2023.xlsx

ARAGOR AUDIT €
 Commissaire aux comptes
 304 B Rue Garibaldi
 69007 LYON
 Tel : 04 92 49 05 88
 SIRET 390 012 896 00036 - CODE NAF 6902Z

Subventions à recevoir :

Europe : Leader Pôle ressources	12 697,86 €	
Etat : Solde à recevoir ADEME	60 488,20 €	
Etat : FNADT Vélo route	10 000,00 €	
Région PACA : Leader Pôle rressources	8 465,24 €	
Région PACA : Réseau Ré-emploi	32 482,00 €	
Région PACA : CONS MOBILITE	10 000,00 €	
Département 2023	25 000,00 €	
Fondation ACEF AURA	2 380,00 €	
Autres créances = Rémunération MICHELLE	603,09 €	
Produits à recevoir - Rbst formation INIFORMATION	8 000,00 €	

Comptes de classe 5 :

Livret A & B	2 331,71 €	8 010,63 €
Caisse d'épargne	2 600,03 €	
Chèques à encaisser	2 913,03 €	
UNIFORMATION	2 780,00 €	
Chèques déjeuner	33,03 €	
CRANGA Michel	30,00 €	
MITTRE Pascale	70,00 €	

HELLOASSO	100,00 €
Caisse ATELIER	50,50 €
Caisse EVT	- €
Caisse Bureau	15,36 €



BILAN informations

ARAGOR AUDIT
 Commissaire aux comptes
 304 B Rue Garibaldi
 69007 LYON
 Tél. : 04 92 49 05 88
 SIRET 390 012 896 00036 - CODE NAF 69023

PASSIF

Variation des capitaux propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	38 624,08	0,00	0,00	0,00	38 624,08
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	CA			0,00
Réserves	0,00	4 655,00	4 655,00		4 655,00
Report à nouveau	15 118,00	0,00		0,00	15 118,00
Excédent ou déficit de l'exercice	4 655,00				-931,43
Situation nette					0,00
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement	0,00		4 601,90		4 601,90
Provisions réglementées	0,00		0,00		0,00
TOTAL	58 397,08				62 067,55

Emprunt CEPAC Juillet 2019 = 12 000€

Emprunt France Active Septembre 2019 = 12 000€

Solde CEPAC à la clôture

Solde France Active à la clôture

2022

4 077,11 €

5 250,00 €

2023

1 640,38 €

2 250,00 €

Comptes de classe 4 :**Dettes fournisseurs :**

A Nouveaux au 01/01/23 solde 2018 ?	415,09 €
FF/23/0281 L'Heureux Cyclage	2 160,00 €
FF/23/0285 L'Heureux Cyclage	120,00 €
FF/23/0322 GE CréaCoop	933,75 €
FF/23/0323 OPH 05	872,37 €
FF/23/0324 OPH 05	1 179,57 €
FF/23/0332 Brouhaha Fabrik	600,00 €
FF/23/0337 YOUPRICE	5,99 €
FF/23/0341 Centre de Ressources	8 000,00 €
FF/23/0342 Coodycée N. Geiger	550,00 €
408100 Taxe foncière 2020	200,00 €

15 036,77 €**Dettes Fiscales & sociales :****25 559,73 €**

Rémunérations dues - ROMAIN	2 001,83 €
Rémunérations dues - SIMON	2 002,50 €
Rémunérations dues - LOUISON	2 001,76 €
Rémunérations dues- LOUISE	2 178,79 €
Provisionnées pour congés à payer	6 931,83 €
Sécurité Sociale	2 827,06 €
I J Sécurité sociale	0,20 €
Mutuelle	642,95 €
Cotisations retraite	1 030,42 €
Uniformation	2 728,41 €
Charges sociales sur congés à payer	2 465,27 €
Autres charges à payer	495,33 €
Prélèvement à la source	114,74 €
Charges fiscales sur congés à payer	138,64 €

Provisions CP 2023

	PROV CP	PROV COTIS	Taxes sal 2%
Louison	1 131,60 €	395,83 €	22,63 €
Louise	736,78 €	255,35 €	14,74 €
Romain	2 563,08 €	897,08 €	51,26 €
Simon	2 500,37 €	917,02 €	50,01 €
	6 931,83 €	2 465,27 €	138,64 €

Autres dettes :**522,15 €**

Avoirs chèques déjeuners	75,76 €
Chèques à payer	
CH.9469448 (solde) FF/2023/0253	29,16 €
CH.9469437 (167.23€) FF/2023/0253	167,23 €
CH.9469447 FF/2023/0340	250,00 €

Produits constatés d'avance :**104 885,33 €**

ADEME-22PAD03352 Coordo Réseau	44 576,00 €
PCA 2023 DRAJES 2104216889	12 000,00 €
PCA 2023 REGION 23-0089	43 309,33 €
PCA 2023 MSA GMR	5 000,00 €

ARAGOR AUDIT

Association MOBIL'IDEES

5, Place Jules Ferry
05000 GAP

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES

ASSOCIATION MOBIL'IDEES

**Siège social : 5, Place Jules FERRY
05000 GAP**

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Aux adhérents,

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

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.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à GAP, le 3 avril 2025
Le Commissaire aux comptes
ARAGOR AUDIT, représenté par
Madame Fabienne FACHE

