

**EUREX FIDUCIAIRE**

Société de Commissaires  
aux Comptes inscrite  
sur la liste nationale  
des commissaires aux  
comptes, rattachée à la  
CRCC de Nîmes

**ASSOCIATION MOBILITE 07 26**

15 rue du Travail  
07 400 LE TEIL

---

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 MAI 2020

SUR LES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

---

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

---

---

**EUREX FIDUCIAIRE**

SAS au capital de 369.626 euros - Siren n° 303 627 657 RCS Aubenas - TVA FR 21 303 627 657 - Code Naf 6920 Z  
Siège social : Résidence 2000 - Place de la Pécourte - 07200 Aubenas - Tél : 04 75 87 86 40  
E.mail : [eurex.aubenas@eurex.fr](mailto:eurex.aubenas@eurex.fr) - [www.eurex.fr](http://www.eurex.fr)

Bureau secondaire : Route de Pradons - 30 chemin des Peillardes - 07120 Ruoms - Tél : 04 75 93 94 59  
E.mail : [eurex.ruoms@eurex.fr](mailto:eurex.ruoms@eurex.fr)

**EUREX FIDUCIAIRE**

Société de Commissaires  
aux Comptes inscrite  
sur la liste nationale  
des commissaires aux  
comptes, rattachée à la  
CRCC de Nîmes

**ASSOCIATION MOBILITE 07 26**

15 rue du Travail  
07 400 LE TEIL

---

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

---

À l'assemblée générale de l'association MOBILITE 07 26,

**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 MOBILITE 07-26 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration, le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

**EUREX FIDUCIAIRE**

SAS au capital de 369.626 euros - Siren n° 303 627 657 RCS Aubenas - TVA FR 21 303 627 657 - Code Naf 6920 Z

Siège social : Résidence 2000 - Place de la Pécourte - 07200 Aubenas - Tél : 04 75 87 86 40

E.mail : eurex.aubenas@eurex.fr - www.eurex.fr

Bureau secondaire : Route de Pradons - 30 chemin des Peillardes - 07120 Ruoms - Tél : 04 75 93 94 59

E.mail : eurex.ruoms@eurex.fr



## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et plus particulièrement sur la correcte comptabilisation des subventions à partir des conventions signées.

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.

## ***Informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.***

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

## **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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

Fait à Aubenas,  
le 5 mai 2020

**EUREX FIDUCIAIRE**

Commissaire aux comptes

**Louis-Pierre PARGOIRE**

Associé



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## Bilan Actif

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorde - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 383 627 657

	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 101	4 101		
Autres immobilisations corporelles	137 423	127 268	10 155	24 015
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 326		1 326	3 525
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 069		3 069	3 069
	<b>TOTAL I</b>	<b>145 919</b>	<b>131 370</b>	<b>14 550</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	373 677	8 030	365 647	376 149
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	25 090		25 090	43 716
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	108 560		108 560	55 443
Charges constatées d'avance	2 452		2 452	2 927
	<b>TOTAL III</b>	<b>509 779</b>	<b>8 030</b>	<b>501 750</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>			
Ecarts de conversion actif	<b>VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>655 699</b>	<b>139 399</b>	<b>516 299</b>	<b>508 844</b>

## Bilan Passif

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorne - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

	31/12/2019	31/12/2018
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	38 607	38 607
Fonds propres complémentaires	161 040	105 040
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	6 000	12 000
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	94 661	136 847
Excédent ou déficit de l'exercice	4 394	-42 185
<b>Situation nette</b>	<b>319 702</b>	<b>265 308</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	261	1 511
Provisions règlementées		
TOTAL I	319 963	266 820
<b>II</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	
TOTAL III	20 000	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	30 889	30 308
Provisions pour charges	7 453	8 423
TOTAL IV	38 342	38 731
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 220	9 509
Emprunts et dettes financières diverses	730	1 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 995	84 775
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	57 339	58 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210	48 107
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 500	671
TOTAL V	137 994	203 294
<b>VI</b>		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	516 299	508 844

# Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	2 195	1 803
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	98 506	109 534
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	534 616	540 495
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 746	36 155
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	34 990	13 769
	<b>TOTAL I</b>	<b>720 052</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	265 465	290 229
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 865	6 893
Salaires et traitements	296 083	290 072
Charges sociales	76 886	98 688
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 885	21 805
Dotations aux provisions	17 503	32 063
Reports en fonds dédiés	20 000	
Autres charges	28 700	6 957
	<b>TOTAL II</b>	<b>735 387</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-15 334</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	17	15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5	51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL III</b>	<b>22</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	746	694
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>746</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-724</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-16 059</b>

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

## Compte de résultat (Suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	2 661	1 753
Sur opérations en capital	21 405	5 394
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	24 067	7 146
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	420	219
Sur opérations en capital	3 194	3 533
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 614	3 752
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>20 453</b>	<b>3 394</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	744 141	708 968
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	739 747	751 153
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 394</b>	<b>-42 185</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorne - 07200 ABBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 302 627 667

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 516 299 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 394 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les subventions FSE26 et FSE07 ont été provisionnées de façon prudente avec la stricte application de la formule de calcul indiquée dans la convention triennale.

L'effectif salarié est de 14 personnes au 31 décembre 2019.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements divers 10 ans
- Matériel 5 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Cautions reçues : AIE = 480€ MOB = 400€ SCOOTER = 3500€ AUTO = 10000€ TOTAL = 14380€

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n °2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 30889 euros.

### Engagements de départ à la retraite

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 627 667

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2%.

La dette actuarielle est de 7453€ au 31 décembre 2019.

#### Emprunts

Le montant restant à rembourser au 31/12/2019 est de 3220.37 euros.

#### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 186.75 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15.22€/heure correspond à un montant de 2842.59 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux pour 7460 euros.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité en 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorde - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas n° 427 007

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	6 112		4 101	
- Générales, agencements et aménagements divers	15 403		5 905	
Matériel :				
- De transport	93 570		83 974	
- De bureau et informatique, mobilier	53 319		47 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	168 404		141 524	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations	3 525		1 420	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	3 069		3 069	
<b>TOTAL</b>	6 594		4 489	
<b>TOTAL GENERAL</b>	174 998		146 013	
CADRE B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
				Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		6 112	4 101	
- Gales, agencts et aménagt. divers		15 403	5 905	
- De transport		93 570	83 974	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier		53 319	47 544	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>		168 404	141 524	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		3 619	1 326	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 069	3 069	
<b>TOTAL</b>		6 688	4 395	
<b>TOTAL GENERAL</b>		175 092	145 919	

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pérouse - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 112	4 101	6 112	4 101	
Installations générales, agencements et aménagements divers	15 403	5 905	15 403	5 905	
Matériel de transport	80 171	75 420	80 171	75 420	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 702	46 143	42 902	45 944	
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>144 388</b>	<b>131 569</b>	<b>144 588</b>	<b>131 370</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>144 388</b>	<b>131 569</b>	<b>144 588</b>	<b>131 370</b>	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations		Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immo. incorp.					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.					
Inst. tech. mat. et outl. indus.					
Inst. gales, agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et info. mob.					
Emballages récup. et divers					
<b>TOTAL</b>					
Frais d'acq. de titres de particip.					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
<b>DOTATIONS NON VENTILEES</b>	<b>REPRISES NON VENTILEES</b>		<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorne - 07200 AUBENAS  
 Tel. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

## Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	600		600
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 069		3 069
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	373 677	373 677	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143	143	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	23 000	23 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 452	2 452	
	TOTAL	402 940	399 271
			3 669

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 220	3 220		
Emprunts et dettes financières diverses	730	730		
Fournisseurs et comptes rattachés	73 995	73 995		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	30 865	30 865		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	21 387	21 387		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 086	5 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	210	210		
Produits constatés d'avance	2 500	2 500		
	TOTAL	137 994	137 994	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorde - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 827 657

# Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b>					
- Patrimoine intégré	38 607		38 607	38 607	38 607
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	105 040		181 040	125 040	161 040
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves :</b>					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
<b>Report à nouveau</b>	136 847	178 028		220 213	94 661
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-42 185	42 185	4 394		4 394
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds Propres</b>					
- Apports	12 000		6 000	12 000	6 000
- Legs et donations	15 000		15 000	15 000	15 000
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	1 511		1 000	2 250	261
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droit des propriétaires</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>266 820</b>	<b>220 213</b>	<b>246 041</b>	<b>413 110</b>	<b>319 963</b>

Commentaire

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pecourte - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 827 857

## Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
- Reconstitution des gisements					
Provisions pour : - Investissements					
- Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
<b>Risques et charges</b>					
- Litiges	30 308	39 105	38 524		30 889
- Garanties données aux clients					
- Pertes sur marché à terme					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
Provisions pour : - Pensions et obligations	8 423	8 423	9 393		7 453
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations					
- Gros entretien et grandes révisions					
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	38 731	47 528	47 917		38 342
<b>NATURE DES DEPRECIATIONS</b>					
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Dépréciations</b>					
- Incorporelles					
- Corporelles					
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participations					
- Financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		8 030			8 030
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
		8 030			8 030
TOTAL GENERAL (I + II + III)					
	38 731	55 558	47 917		46 371
- D'exploitation		25 533	17 892		
Dont dotations et reprises : - Financières					
- Exceptionnelles					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pecourte - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

# Engagements financiers

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorne - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 389626 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	

Commentaire

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Garantie France Active à hauteur de 50% de l'emprunt de 30000€	15 000
<b>TOTAL</b>	15 000

Commentaire

# Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					

## PARTICIPATIONS (10 à 50%)

SCI MOBILITE 07/26	100	99.00	99	600	5 183
	-332				-432

## AUTRES TITRES

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pécorne - 07 200 AUBENAS  
 Tel. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369 626 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

# Charges à payer et produits à recevoir

Charges a payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 550	7 338
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 684	37 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	56 233	45 004

Produits a recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	21 435	17 374
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	2 090	43 716
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	23 525	61 090

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pecourte - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369 626 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	2 500	671
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 500</b>	<b>671</b>

  

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	2 452	2 927
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>2 452</b>	<b>2 927</b>

**EUREX FIDUCIAIRE**  
 Place de la Pâcourte - 07200 AUBENAS  
 Tel. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 303 027 807

# Transferts de charges

**EUREX FIDUCIAIRE**  
Place de la Pécorne - 07200 AUBENAS  
Tél. 04 75 87 86 40  
SAS au capital de 389626 €  
RCS Aubenas 303 627 657

	Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGES		31 854
	<b>Total</b>	<b>31 854</b>

Commentaire

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2019	31/12/2018		
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 411.47	30.50	1 380.97	+1 000.00
77180000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	794.25		794.25	-
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	617.22	30.50	586.72	+1 000.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 655.34	7 115.59	15 539.75	218.37
77500000 PRODUITS CES.ELTS D-ACTIF	21 405.33	5 393.59	16 011.74	296.83
77700000 QUOTE PART SUBV. INVESTIS.	1 250.01	1 722.00	-471.99	-27.41
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>24 066.81</b>	<b>7 146.09</b>	<b>16 920.72</b>	<b>236.78</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	420.00	219.27	200.73	91.78
67120000 AMENDES FISCALES	120.00	195.00	-75.00	-38.46
67180000 AUTRES CHARG. EXEPTIONNEL		24.27	-24.27	-100.00
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	300.00		300.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 194.30	3 532.72	-338.42	-9.60
67520000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	3 194.30	3 532.72	-338.42	-9.60
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 614.30</b>	<b>3 751.99</b>	<b>-137.69</b>	<b>-3.67</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>20 452.51</b>	<b>3 394.10</b>	<b>17 058.41</b>	<b>502.59</b>

Commentaire

**F. UREX FIDUCIAIRE**  
 Succ de la Pécorre - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 369626 €  
 RCS Aubenas 399 027 887

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels