SOFICOM
AUDIT

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN

ASSOCIATION MOBYLIS

****

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

SOFICOM
AUDIT

ASSOCIATION MOBYLIS

Siège social : 2, Rue de la Monderie

14 500 - VIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : PERICENTRE III - 26, avenue de Thiès, 14 076 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

SOFICOM
AUDIT

A l'assemblée générale de l'Association MOBYLIS,

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 MOBYLIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 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

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid 19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

SOFICOM AUDIT

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mis en œuvre des audits.
C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérification du rapport de moral et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

SOFICOM
AUDIT

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

SOFICOM AUDIT

- 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.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Fait à Caen, le 26 avril 2022

SOFICOM AUDIT
Commissaire aux comptes

Thierry LORIAUX
Le Commissaire aux comptes

ASSD MOBYLIS

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences,marques	1 080	1 074	6	366
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	9 964	3 721	6 243	8 484
. Autres	53 654	35 535	18 119	34 547
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	2 850		2 850	2 850
Total	**67 549**	**40 330**	**27 218**	**46 247**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	44 595		44 595	54 546
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	60 474		60 474	109 330
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 715		81 715	55 807
Charges constatées d'avance	5 616		5 616	2 732
Total	**192 400**		**192 400**	**222 415**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	**259 948**	**40 330**	**219 618**	**268 662**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	8 049	8 049
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	-12 151	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 031	-12 151
Situation nette (sous-total)	-1 071	-4 102
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	17 735	30 949
Provisions réglementées		
Total	**16 664**	**26 847**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	22 385	42 086
Total	**22 385**	**42 086**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	47 541	10 993
Provisions pour charges		
Total	**47 541**	**10 993**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 180	85 477
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 789	29 915
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 104	42 766
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 614
Autres dettes	2 955	2 542
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		26 423
Total	**133 028**	**188 736**
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**219 618**	**268 662**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ASSD MOBYLIS

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% PE	du 01/01/2020 au 31/12/2020	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	536	0,08	335	0,06	201	60,00
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
- ventes de prestations de services	286 701	44,90	170 966	31,33	115 735	67,69
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploi.	248 229	38,87	307 802	56,41	-59 573	-19,35
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats	26 823	4,20	11 678	2,14	15 145	129,69
Legs, donations et assurances-vie	20 500	3,21			20 500	######
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	13 686	2,14	14 102	2,58	-416	-2,95
Utilisations des fonds dédiés	42 086	6,59	40 795	7,48	1 291	3,17
Autres produits	8	0,00	17	0,00	-10	-55,25
Total	**638 568**	**100,00**	**545 695**	**100,00**	**92 873**	**17,02**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	11 277	1,77	19 673	3,61	-8 396	-42,68
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	165 750	25,96	169 967	31,15	-4 217	-2,48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 097	0,80	5 105	0,94	-8	-0,15
Salaires et traitements	303 101	47,47	241 113	44,18	61 988	25,71
Charges sociales	72 677	11,38	52 728	9,66	19 949	37,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 204	2,85	18 193	3,33	11	0,06
Dotations aux provisions	47 541	7,44	10 993	2,01	36 548	332,47
Reports en fonds dédiés	22 385	3,51	42 086	7,71	-19 701	-46,81
Autres charges	30	0,00	10	0,00	19	181,32
Total	**646 062**	**101,17**	**559 868**	**102,60**	**86 194**	**15,40**
Résultat d'exploitation	-7 493	-1,17	-14 173	-2,60	6 679	47,13
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	714	0,11	452	0,08	261	57,79
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	**714**	**0,11**	**452**	**0,08**	**261**	**57,79**
Résultat financier	-714	-0,11	-452	-0,08	-261	-57,79

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% PE	du 01/01/2020 au 31/12/2020	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-8 207	-1,29	-14 625	-2,68	6 418	43,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			8 264	1,51	-8 264	-100,00
Sur opérations en capital	15 230	2,38	11 096	2,03	4 134	37,26
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	**15 230**	2,38	**19 359**	**3,55**	**-4 130**	**-21,33**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	1 084	0,17	15 657	2,87	-14 573	-93,08
Sur opérations en capital	2 908	0,46	1 228	0,23	1 680	136,75
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	**3 992**	0,63	**16 885**	**3,09**	**-12 894**	**-76,36**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 238	1,76	2 474	0,45	8 764	354,23
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**653 798**		**565 054**		**88 744**	**15,71**
TOTAL DES CHARGES	**650 767**		**577 205**		**73 562**	**12,74**
EXCEDENT OU DEFICIT	3 031	0,47	-12 151	-2,23	15 182	124,94
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	4 779		4 771		8	0,17
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total	**4 779**		**4 771**		**8**	**0,17**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole	4 779		4 771		8	0,17
Total	**4 779**		**4 771**		**8**	**0,17**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2021 Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

L'association MOBYLIS a pour objet :
- Favoriser toutes les actions faveur de la mobilité ;
- Faciliter l'insertion professionnelle et sociale grace à des solutions de mobilité

Activités ou missions :

MOBYLIS a pour objectif de co-construire avec les acteurs locaux des solutions de mobilité inclusive par l'élaboration de projets de territoire .

Moyens mis en oeuvre :

MOBYLIS est présente à Vire Normandie, Flers, Saint Lô ,Argentan , Avranches, afin de travailler sur des actions de proximité .

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'association a supporté les conséquences de COVID-19
Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'en trouvent impactés :
- Mise en chomage partiel des salariés pour 35 heures
- Absences maladie des salariés
- Abandons d'usagers sur certaines actions

Toutefois, les conséquences de l'épidémie de COVID-19 ne font pas peser d'incertitudes sur la poursuite de l'activité de l'association .

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'activité
- 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.

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

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☐
des titres de participation		☐	☐	☐
des autres titres immobilisés et titres de placement		☐	☐	☐
Frais externe de formation		☐	☐	☐
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		☐	☐	☐
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :
amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :
Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).
Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	36 à 120 mois				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés		
Eléments réévalués		
Eléments reçus en apport		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 080			1 080
Immobilisations corporelles	70 463	2 083	8 928	63 619
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières	2 850			2 850
Total	**74 393**	**2 083**	**8 928**	**67 549**

Amortissements et dépréciation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	714	360		1 074
Immobilisations corporelles	27 432	17 844	6 020	39 256
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total	**28 146**	**18 204**	**6 020**	**40 330**

Créances représentées par des effets de commerce : Non recensé

Usagers	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	2 850	2 850	
Actif circulant et charges constatées d'avance	110 685	110 685	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées	
Immobilisations financières	
Usagers et comptes rattachés	5 759
Autres créances	
Disponibilités	

Charges constatées d'avance : 5 616

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	12 151	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	12 151	
Total des affectations	12 151	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	8 049			8 049
Fonds propres avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau			12 151	-12 151
Résultat de l'exercice	-12 151	15 182		3 031
Situation nette	-4 102	15 182	12 151	-1 071
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	30 949	2 423	15 636	17 735
Provisions réglementées				
Total	**26 847**	**17 604**	**27 787**	**16 664**

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme				
- sur octroi de subvention d'investissement				
- autres				
Réserves pour projet de l'entité				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations				
Relatives aux stocks				
Relatives aux autres éléments d'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-value réinvestie				
Autres provisions réglementées				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux usagers				
Provisions pour risques d'emploi				
Provision pour amendes et pénalités				
Provisions pour charges sur legs et donations				
Provision pour grosses réparations				
Autres provisions risques et charges	10 993	47 541	10 993	47 541
Total (3)	**10 993**	**47 541**	**10 993**	**47 541**
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles				
- corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur cptes usagers et cptes rattachés				
Autres dépréciations				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	**10 993**	**47 541**	**10 993**	**47 541**

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation	47 541	10 993
- financières		
- exceptionnelles		

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice A	Reports B	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) D	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global C	Dont remboursement aux tiers		Montant global A+B-C+D	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation							
FIE-DIRECCTE 14	7 200		7 200				
CD14 FIT	32 386		32 386				
CD50 PERMIS B	1 500		1 500				
ACTIONS FLERS ARGENT	1 000		1 000				
SPIP					2 570	2 570	
CGET FLERS					3 200	3 200	
FIT 2021-2022					16 615	16 615	
Sous-total	**42 086**		**42 086**		**22 385**	**22 385**	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	**42 086**		**42 086**		**22 385**	**22 385**	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	72 180	12 601	59 579	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 789	10 789		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	47 104	47 104		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 955	2 955		
Produits constatés d'avance				
Total :	**133 028**	**73 449**	**59 579**	

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	5 081
Dettes fiscales et sociales.....	27 171
Autres dettes	2 650

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATIONS	115 056	105 257	40,13	61,57
LOCATIONS 2 ROUES	23 382	12 896	8,16	7,54
LOCATIONS 4 ROUES	10 429	8 276	3,64	4,84
AUTRES LOCATIONS	975	893	0,34	0,52
PERMIS B	34 517	20 146	12,04	11,78
PRESTATIONS ETAPE	23 315	11 658	8,13	6,82
PRESTATIONS POLE EMPLOI	20 992		7,32	
MECANOMADE GARAGE	6 691	2 620	2,33	1,53
PERMIS AM	3 939	1 941	1,37	1,14
FORMATIONS	3 114	7 279	1,09	4,26
MISE A DISPO PERSONNEL- AUTRES	44 291		15,45	
Total	**286 701**	**170 966**	**100,00**	**100,00**

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	536	335	0,18	0,10
Subventions d'exploitation	248 229	307 802	83,84	96,24
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels				
Mécénats	26 823	11 678	9,06	3,65
Legs et donations et assurances-vie	20 500		6,92	
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	**296 088**	**319 815**	**100,00**	**100,00**

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Personnes bénévoles	376 heures coût d'emploi SMIC 2021 + charges

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique "Legs, donations" Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus : Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
Garanties, cautions obtenues.....
Autorisation de découvert .....
Autres engagements .....

Engagements donnés : Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements .....

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies Régimes additifs en droits Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière				

Méthodes et hypothèses utilisées :

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements de crédit bail :

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out							
Autres immo. corp.							
Immo. en cours							
Totaux							

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

SOFICOM
AUDIT

ASSOCIATION MOBYLIS

Siège social : 2, Rue de la Monderie
14 500 - VIRE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 décembre 2021

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : Péricentre III – 26, avenue de Thiès, 14 000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

SOFICOM
AUDIT

A l'assemblée générale de l'Association Mobylis,

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 estimées 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.

1°) Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons des conventions autorisées 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.

1) Cession de matériel de transport :

Sur l'exercice 2021, un véhicule a été cédé à Madame Clémentine CHANONI, ancienne directrice de l'Association Mobylis et devenue Présidente pour un montant de 2 016 €.

SOFICOM
AUDIT

Association MOBYLIS
Rapport du Commissaire aux comptes
Sur les conventions réglementées.

Fait à Caen, le 26 avril 2022

SOFICOM AUDIT SAS
Le commissaire aux comptes

Thierry LORIAUX
Le commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2021