**HMT Audit & Associés**

1, Boulevard de Magenta
F-75010 PARIS

Tél. 33 (0) 1.42.39.17.90

E. : hmt@dsaf.com
www.dsaf.com

SIRET 434 251 492 000 14
NAF : 6920Z

Numéro TVA Intracommunautaire
FR 62 434 251 492

Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Paris

# ASSOCIATION GERMINAL

## ASSOCIATION LOI DE 1901

Siège social : 102 C rue Amelot

75 011 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

# ASSOCIATION GERMINAL

ASSOCIATION LOI DE 1901
Siège social : 102 C rue Amelot

75 011 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de l'association GERMINAL,

### 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 GERMINAL 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### 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. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacements et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article 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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Le tableau des flux de Trésorerie et le bilan financier n'ont pas été fournis dans l'annexe des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

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

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressées à l'assemblée générale.

## 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 la société 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 président.

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

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

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

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

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

*Fait à Paris, le 21 juin 2022*

**HMT AUDIT ET ASSOCIES**

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

HUBERT M TUBIANA
Associé

Germinal EITI
59220 DENAIN

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 10 186 | 4 932 | 5 254 | 7 346 | 2 092- | 28.48- |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 5 600 | 674 | 4 926 | 5 486 | 560- | 10.21- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 39 934 | 8 508 | 31 426 | 5 755 | 25 671 | 446.09 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | *Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés* | | | | | | |
| | **Immobilisations financières** (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 15 | | 15 | 15 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 1 727 | | 1 727 | 1 727 | | |
| | Autres | 9 321 | | 9 321 | 3 640 | 5 681 | 156.06 |
| | **Total I** | 66 783 | 14 114 | 52 669 | 23 969 | 28 699 | 119.73 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | **Créances** (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 2 076 | | 2 076 | | 2 076 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 1 226 210 | 12 851 | 1 213 359 | 494 459 | 718 900 | 145.39 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 412 120 | | 412 120 | 501 | 411 619 | NS |
| | Charges constatées d'avance (2) | 9 222 | | 9 222 | 939 | 8 282 | 881.62 |
| | **Total II** | 1 649 628 | 12 851 | 1 636 777 | 495 900 | 1 140 877 | 230.06 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts **(III)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts **(IV)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(V)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 1 716 411 | 26 966 | 1 689 445 | 519 869 | 1 169 576 | 224.98 |

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



HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 21 728 | 21 728 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 191 114 | 177 129 | 13 985 | 7.90 |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 4 831 | 13 985 | 9 154- | 65.46- |
| | **Situation nette (sous total)** | 217 673 | 212 842 | 4 831 | 2.27 |
| | Fonds propres consomptibles | | | | |
| | Subventions d'investissement | 8 954 | | 8 954 | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 226 627 | 212 842 | 13 785 | 6.48 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 150 000 | | 150 000 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 247 392 | 128 383 | 119 010 | 92.70 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 112 972 | 60 552 | 52 420 | 86.57 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 22 481 | 35 064 | 12 582- | 35.88- |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 929 973 | 83 029 | 846 944 | NS |
| | **Total IV** | 1 462 818 | 307 027 | 1 155 791 | 376.45 |
| | Ecarts de conversion passif **(V)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 1 689 445 | 519 869 | 1 169 576 | 224.98 |

(1) Dont à plus d'un an — 223 998
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — 150 000

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** (1) | | | | |
| Cotisations | 40 | | 40 | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 29 135 | | 29 135 | |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 779 008 | 282 058 | 496 950 | 176.19 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 36 818 | | 36 818 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 9 225 | 6 491 | 2 734 | 42.12 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 9 991 | 9 991- | 100.00- |
| Autres produits | 12 659 | 26 096 | 13 437- | 51.49- |
| **Total I** | 866 886 | 324 636 | 542 250 | 167.03 |
| **Charges d'exploitation** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 321 764 | 149 887 | 171 877 | 114.67 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 13 859 | 6 059 | 7 800 | 128.73 |
| Salaires et traitements | 372 243 | 100 750 | 271 493 | 269.47 |
| Charges sociales | 131 290 | 37 185 | 94 105 | 253.07 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 8 151 | 2 382 | 5 769 | 242.19 |
| Dotations aux provisions | 4 869 | 1 978 | 2 891 | 146.21 |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 6 746 | 14 082 | 7 336- | 52.10- |
| **Total II** | 858 923 | 312 323 | 546 600 | 175.01 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 7 963 | 12 313 | 4 350- | 35.33- |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **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 valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total III** | | | | |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 2 969 | 55 | 2 913 | NS |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total IV** | 2 969 | 55 | 2 913 | NS |
| **2. Résultat financier (III-IV)** | 2 969- | 55- | 2 913- | NS |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)** | 4 994 | 12 258 | 7 264- | 59.26- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 1 727 | 1 727- | 100.00- |
| **Total V** | | 1 727 | 1 727- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 163 | | 163 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| **Total VI** | 163 | | 163 | |
| **4. Résultat exceptionnel (V-VI)** | 163- | 1 727 | 1 890- | 109.45- |
| **Participation des salariés aux résultats (VII)** | | | | |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | | | | |
| **Total des produits (I+III+V)** | 866 886 | 326 363 | 540 523 | 165.62 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)** | 862 055 | 312 378 | 549 676 | 175.97 |
| **5. EXCEDENT OU DEFICIT** | 4 831 | 13 985 | 9 154- | 65.46- |

Germinal EITI

2 Rue Louis Petit

59220 DENAIN

# ***ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021***

***ALLIANCE GESTION***
*379 C Avenue Du President*
*Wilson*
*93210 LA PLAINE ST DENIS*
*01 58 30 55 55*

HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 689 445.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 866 885.62 Euros et dégageant un excédent de 4 831.05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Germinal a été créée en date du 14 janvier 2020. Elle a pour objet la lutte contre l'exclusion et l'accompagnement vers une transition écologique et durable des territoires. Elle vise au déploiement d'actions et de toutes opérations pouvant se rattacher directement ou indirectement aux objectifs de développement durable, social et local afin de répondre
aux enjeux de cohésion et de transition écologique et sociétale.
Pour cela l'Association met en oeuvre l'ensemble des leviers permettant de renforcer l'inclusion sociale de tous, le développement territorial et d'accélérer la transition écologique vers des modèles efficients et résilients.

En 2021 l'association a continuer son développement en ouvrant 11 nouvelles EITI.
Elle a fait appel à un crédit de mobilisation Dailly remboursé au cours de l'exercice.

### Covid-19

Les perturbations économiques provoquées par la crise sanitaire n'ont pas eu en 2021 de répercussion s importantes sur l'activité de l'association.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

### Covid 19

Au regard de l'imprévisibilité de l'évolution de la crise sanitaire et de l'incertitude de ses conséquences, nous ne sommes pas en mesure de chiffrer les impacts qu'elle aura sur l'information financière de 2022, mais nous n'avons pas d'indice de pertes de valeur sur la valorisation de nos placements financiers ni sur la valorisation de notre patrimoine immobilier opérationnel.

### Guerre en Ukraine

Au regard de l'imprévisibilité de l'évolution de la Guerre en Ukraine et de l'incertitude de ses conséquences, nous ne sommes pas en mesure de chiffrer les impacts qu'elle aura sur l'information financière de 2022 ; mais nous n'avons pas d'indice de pertes de valeur sur la valorisation de nos placements financiers ni sur la valorisation de notre patrimoine immobilier opérationnel.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 8 613 | | 1 654 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 5 600 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 10 331 | | 34 716 |
| TOTAL | 15 931 | | 34 716.05 |
| Autres participations | 15 | | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 5 367 | | 5 681 |
| TOTAL | 5 382 | | 5 695.55 |
| TOTAL GENERAL | 29 926 | | 42 065.37 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 81.00 | 10 186 | 10 186.20 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 5 600 | 5 600.00 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 5 112.95 | 39 934 | 39 934.15 |
| TOTAL | | 5 112.95 | 45 534 | 45 534.15 |
| Autres participations | | 15.00 | 15 | 15.00 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 11 048 | 11 047.52 |
| TOTAL | | 15.00 | 11 063 | 11 062.52 |
| TOTAL GENERAL | | 5 208.95 | 66 783 | 66 782.87 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 1 267 | 3 665 | | 4 932 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 114 | 560 | | 674 |
| Matériel de bureau et informatique | 4 576 | 7 337 | 3 405.40 | 8 508 |
| TOTAL | 4 690 | 7 897.31 | 3 405.40 | 9 182 |
| TOTAL GENERAL | 5 957 | 11 562.54 | 3 405.40 | 14 114 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 3 665.23 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 560.00 | | | | |
| Matériel de bureau informatique | 7 337.31 | | | | |
| TOTAL | 7 897.31 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 11 562.54 | | | | |



MMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

Néant

Voir taleau en fin d'annexe

Germinal EITI
59220 DENAIN

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Affectation Résultats et retraitement | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| autres provisions pour dépréciation | 10 060.89 | 4 868.92 | 2 078.40 | | 12 851.41 |
| TOTAL | 10 060.89 | 4 868.92 | 2 078.40 | | 12 851.41 |
| TOTAL GENERAL | 10 060.89 | 4 868.92 | 2 078.40 | | 12 851.41 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | 4 868.92 | 2 078.40 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 1 727 | 0 | 1 727 |
| Autres immobilisations financières | 9 321 | 0 | 9 321 |
| Autres créances clients | 2 076 | 2 076 | |
| Personnel et comptes rattachés | 73 | 73 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 329 | 1 329 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 024 140 | 1 024 140 | |
| Débiteurs divers | 200 460 | 200 460 | |
| Charges constatées d'avance | 9 222 | 9 222 | |
| TOTAL | 1 248 348 | 1 237 300 | 11 048 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 150 000 | 150 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 247 392 | 247 392 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 22 315 | 22 315 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 54 080 | 54 080 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 36 576 | 36 576 | | |
| Autres dettes | 22 481 | 22 481 | | |
| Produits constatés d'avance | 929 973 | 929 973 | | |
| TOTAL | 1 462 818 | 1 462 818 | | |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 3 à 5 ans |

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.
L'association détient une part du GIE Alliance Gestin.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 1 033 332 |
| Total | 1 033 332 |



HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Avoir à recevoir | 862 |
| IJSS non perçues | 1 329 |
| Subventions | 1 031 141 |
| Total | 1 033 332 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 019 |
| Dettes fiscales et sociales | 31 692 |
| Total | 71 711 |

Germinal EITI
59220 DENAIN

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Factures non parvenues | 40 019 |
| Dettes sociales | 31 692 |
| Total | 71 711 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 9 222 |
| Total | 9 222 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 929 973 |
| Total | 929 973 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Locations | 8 449 | | |
| Assurances | 773 | | |
| Total | 9 222 | | |

## Détail des produits constatés d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Subventions | 929 973 | | |
| Total | 929 973 | | |

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

## Ventilation des subventions

| Répartition par secteur géographique | Montant |
|---|---|
| Subventions Europe | 111 617 |
| Subventions Etat | 438 453 |
| Subventions Régions | 83 029 |
| Subventions Départements | 7 545 |
| Subvention Dirrecte/ASP | 124 364 |
| Autre financeurs | 14 000 |
| Total | 779 008 |

## Rémunération des dirigeants

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, sont présentées les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association.
Le Président Administrateur Unique n'est pas rémunéré pour ses fonctions d'administrateur et n'ont perçu ni rémunération ni avantages en nature

## Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 17 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2 |
| Total | 19 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs.

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8.920 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7.360 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1.560 euros

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

#### Engagements reçus

L'association Groupe SOS Solidarités s'est portée garante pour le compte de Germinal auprès du CIC à hauteur de 150.000 €.

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| | | 42 673 |
| Engagement total | | 42 673 |

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation : 0.98%



HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles | | |
| - Amendes et pénalités | 163 | 67120000 |
| Total | 163 | |

# Note 4 - Tableau de variation des fonds propres

| NATURE | Montant début exercice | Affectation résultats | Retraitements | Transfert Association ou Mutualisation CPOM | Fusions / Reprises | Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe | Dotation / Augmentation | Reprise / Diminution | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Fonds propres** | | | | | | | | | |
| **Fonds propres sans droit de reprise** | | | | | | | | | |
| Fonds Propres statutaires | | | | | | | | | |
| Fonds Propres complémentaires | | | | | | | | | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | **21 728** | | | | | | | | **21 728** |
| Fonds Propres statutaires | | | | | | | | | |
| Fonds Propres complémentaires | 21 728 | | | | | | | | 21 728 |
| **Ecarts de réévaluation** | | | | | | | | | |
| **Réserves** | | | | | | | | | |
| Réserves légales | | | | | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | | | |
| Autres réserves (dont investissement) | | | | | | | | | |
| Réserves ESMS sous gestion contrôlée | | | | | | | | | |
| *Investissement* | | | | | | | | | |
| *Compensation* | | | | | | | | | |
| *Compensation des charges d'amortissement* | | | | | | | | | |
| *Trésorerie* | | | | | | | | | |
| **Report à nouveau** | **177 129** | **13 985** | | | | | | | **191 114** |
| Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers | | | | | | | | | |
| *Résultats soumis à approbation des autorités de tarification* | | | | | | | | | |
| *Charges rejetées par l'autorité* | | | | | | | | | |
| *Charges dont la prise en compte est différée* | | | | | | | | | |
| Autres Reports à nouveau | 177 129 | 13 985 | | | | | | | 191 114 |
| *Activités des ESMS sous gestion libre* | | | | | | | | | |
| *Autres activités* | *177 129* | *13 985* | | | | | | | *191 114* |
| **Résultat de l'exercice** | **13 985** | **-13 985** | | | | | **4 831** | | **4 831** |
| Activités ESMS sous gestion contrôlée | | | | | | | | | |
| Autres activités | 13 985 | -13 985 | | | | | 4 831 | | 4 831 |
| **Situation nette** | **212 842** | **0** | | | | | **4 831** | | **217 673** |
| Fonds propres consomptibles | | | | | | | | | |
| Subventions | | | | | | | 9 455 | -501 | 8 954 |
| Provisions réglementées | | | | | | | | | |
| Autres fonds propres | | | | | | | | | |
| **TOTAL** | **212 842** | **0** | | | | | **14 286** | **-501** | **226 627** |

HBT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes