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 2023

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 2023

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 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'Opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

HMT Audit et Associés
Société de Commissaires aux Comptes

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

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

HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

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 13 juin 2024

HMT AUDIT ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

HUBERT M TUBIANA
Associé

Groupesos
Entreprendre au profit de tous

Germinal EITI

2 Rue Louis Petit

59220 DENAIN

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Germinal EITI
59220 DENAIN

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	55 514	16 674	38 840	2 516	36 324	NS
	Immobilisations incorporelles en cours				18 644	18 644-	100.00-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	9 206	1 805	7 401	4 366	3 035	69.51
	Installations techniques Matériel et outillage	151 460	49 178	102 282	69 549	32 733	47.06
	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	20 304		20 304	13 885	6 419	46.23
	Total I	238 226	67 656	170 569	110 702	59 867	54.08
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	71 829		71 829	81 366	9 536-	11.72-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	5 845 187	3 972	5 841 215	2 930 582	2 910 633	99.32
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 043 586		1 043 586	369 909	673 676	182.12
	Charges constatées d'avance (2)	38 945		38 945	43 284	4 339-	10.02-
	Total II	6 999 547	3 972	6 995 575	3 425 141	3 570 434	104.24
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)	7 237 773	71 628	7 166 144	3 535 843	3 630 301	102.67

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 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	251 728	21 728	230 000	NS
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	245 997	195 945	50 052	25.54
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	77 224	50 052	27 172	54.29
	Situation nette (sous total)	574 948	267 725	307 224	114.75
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	2 652	5 803	3 151-	54.31-
	Provisions réglementées				
	Total I	577 600	273 528	304 072	111.17
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés		168 703	168 703-	100.00-
	Total II		168 703	168 703-	100.00-
PROVISIONS	Provisions pour risques	9 450		9 450	
	Provisions pour charges	146 501	40 577	105 924	261.04
	Total III	155 951	40 577	115 374	284.33
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	600 000	376 000	224 000	59.57
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	407 492	537 898	130 406-	24.24-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	365 932	258 065	107 867	41.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 644	18 644-	100.00-
	Autres dettes	164 817	12 234	152 584	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	4 894 352	1 850 194	3 044 158	164.53
	Total IV	6 432 593	3 053 035	3 379 558	110.70
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 166 144	3 535 843	3 630 301	102.67

(1) Dont à plus d'un an — 1 521 414 — 1 191 116
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — 600 000 — 376 000

HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	450	790	340-	43.04-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	11 075-	60 166	71 242-	118.41-
Parrainages	20 000	20 000		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 554 630	2 899 205	1 655 425	57.10
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	173 150	53 282	119 868	224.97
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 140	23 235	1 904	8.20
Utilisations des fonds dédiés	168 703		168 703	
Autres produits	17 812	3 895	13 917	357.33
Total I	4 948 809	3 060 574	1 888 235	61.70
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 626 465	1 108 525	517 940	46.72
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	178 901	89 474	89 427	99.95
Salaires et traitements	1 993 414	1 135 112	858 302	75.61
Charges sociales	723 920	420 647	303 273	72.10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 887	21 324	12 563	58.92
Dotations aux provisions	116 215	41 673	74 542	178.87
Reports en fonds dédiés		168 703	168 703-	100.00-
Autres charges	8 550	21 025	12 475-	59.34-
Total II	4 681 351	3 006 483	1 674 869	55.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	267 458	54 091	213 367	394.46

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

HRT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 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	24 275	4 039	20 236	501.03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	24 275	4 039	20 236	501.03
2. Résultat financier (III-IV)	24 275-	4 039-	20 236-	501.03-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	243 182	50 052	193 130	385.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	164 702		164 702	
Sur opérations en capital	1 257		1 257	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	165 959		165 959	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	165 959-		165 959-	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	4 948 809	3 060 574	1 888 235	61.70
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 871 585	3 010 522	1 861 064	61.82
5. EXCEDENT OU DEFICIT	77 224	50 052	27 172	54.29

HMT Audit & Associés
Société de Commissaires aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 166 144.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 948 809.03 Euros et dégageant un excédent de 77 223.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Conflit Ukraine Russie
Les perturbations économiques provoquées par le conflit Ukraine Russie n'ont eu aucun impact dans les comptes de la structure en 2023.

Un crédit de mobilisation auprès du CIC a été fait par le biais de 2 billets financiers d'un
montant total de 600 000 € en octobre et décembre 2023 et remboursés en janvier 2024.

En mai 2023, il a été consentie à l'association une avance de trésorerie à hauteur de 100k€ par l'association SAF.

En novembre 2023, il a été consentie par l'association une avance de trésorerie à hauteur de 20k€ à l'association Jules Richard.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conflit Ukraine Russie

Au regard de l'imprévisibilité de l'évolution du conflit entre l'Ukraine et la Russie 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 2024 ; 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 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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.

Informations générales complémentaires

NEANT

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	30 149		25 365
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 600		3 606
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 764		62 087
Emballages récupérables et divers			534
TOTAL	97 364		66 227.38
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	14 914		7 117
TOTAL	14 929		7 117.21
TOTAL GENERAL	142 442		98 709.59

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			55 514	55 513.75
Installations générales agencements aménagements constr.			9 206	9 205.92
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 925.77	150 926	150 925.74
Emballages récupérables et divers			534	534.28
TOTAL		2 925.77	160 666	160 665.94
Autres participations			15	15.00
Prêts, autres immobilisations financières			22 031	22 030.93
TOTAL			22 046	22 045.93
TOTAL GENERAL		2 925.77	238 226	238 225.62

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	8 989	7 685		16 674
Installations générales agencements aménagements constr.	1 234	571		1 805
Matériel de bureau et informatique	25 215	25 630	1 668.60	49 177
Autres immobilisations corporelles		1		1
TOTAL	26 449	26 202.04	1 668.60	50 983
TOTAL GENERAL	35 438	33 887.01	1 668.60	67 657

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 684.97				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	571.00				
Matériel de bureau informatique	25 630.04				
Autres immobilisations corporelles	1.00				
TOTAL	26 202.04				
TOTAL GENERAL	33 887.01				

Germinal EITI
59220 DENAIN

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres avec droit de reprise	21 728			248 272		18 272		251 728
Report à nouveau	195 945	50 052				0		245 997
Excédent ou déficit de l'exercice	50 052	50 052-		77 224		0		77 224
Subventions d'investissement	5 803					3 151		2 652
TOTAL	273 528			325 496		21 423		577 600

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont [illegible]		Montant global	Dont fonds [illegible] *
Subventions d'exploitation	168 703						
FDI	168 703						
TOTAL	168 703						

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
litiges		9 450.00			9 450.00
autres provisions pour risques et charges	40 577.00	105 923.79			146 500.79
TOTAL	40 577.00	115 373.79			155 950.79

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
autres provisions pour dépréciation	3 281.93	12 693.80	12 003.65		3 972.08
TOTAL	3 281.93	12 693.80	12 003.65		3 972.08
TOTAL GENERAL	43 858.93	128 067.59	12 003.65		159 922.87
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		116 214.79	150.85		

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	20 304	10 983	9 321
Autres créances clients	71 829	71 829	
Personnel et comptes rattachés	1 450	1 450	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 427	4 427	
Divers état et autres collectivités publiques	5 264 740	5 264 740	
Débiteurs divers	574 570	574 570	
Charges constatées d'avance	38 945	38 945	
TOTAL	5 977 992	5 966 944	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	600 000	600 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	407 492	407 492		
Personnel et comptes rattachés	163 619	163 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 818	187 818		
Autres impôts taxes et assimilés	14 495	14 495		
Autres dettes	164 817	164 817		
Produits constatés d'avance	4 894 352	4 894 352		
TOTAL	6 432 593	6 432 593		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	800
Autres créances	5 273 036
Total	5 273 836

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	800
AAR Fournisseurs Divers	8 296
Subventions	5 264 740
Total	5 273 836

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 480
Dettes fiscales et sociales	225 937
Autres dettes	49 776
Total	356 193

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 480
Dettes fiscales et sociales	225 937
AAE Clients divers	49 776
Total	356 193

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 945
Total	38 945
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	4 894 352
Total	4 894 352

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Locations	27 232		
Maintenance	3 978		
Prestations Diverses	4 200		
Charges diverses	3 535		
Total	38 945		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subventions	4 894 352		
Total	4 894 352		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions Europe	62 256
Subventions Etat	809 484
Subventions Direecte-ASP	3 113 900
Subventions Régions	147 644
Subventions Départements	358 346
Subventions Autres Financeurs	63 000
Total	4 554 630

Effectif moyen

Effectif moyen au 31/12/2023 : 67 salariés

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 31 297.60 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 31 297.60 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Acte d'aval GSOS SOLIDARITES	224 000
Total	224 000

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.

La part des indemnités est évaluée à 139 248 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- VNC Immo corporelles	1 257	
- Subventions accordées	164 702	
Total	165 959	