

Assemblées Générales ExtraOrdinaire et Ordinaire du 20 mars 2024

**Communication des éléments
constituant le rapport de gestion 2024
relatif à l'année de gestion 2023**



Accompagner, Protéger, Aider, Harmoniser et Faciliter

Un souvenir des évènements marquants de l'année écoulée : Journée Annuelle d'Études 2023 et Duoday 2023



SOMMAIRE

Assemblée Générale ExtraOrdinaire du 20 mars 2024

| | |
|--|----------|
| Modifications statutaires proposées | 2 |
| • article 9bis ajouté temporairement : | 3 |
| <u>Intitulé</u> : Prorogation exceptionnelle d'un an des échéances de renouvellement des tiers sortant au Conseil d'Administration | |

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

| | |
|--|-----------|
| Rapport de Gestion de l'exercice 2023 | 4 |
| • Rapport Moral | 4 |
| • Rapport d'activité | 8 |
| • Rapport financier | |
| ○ Rapport interne sur la gestion financière 2023 | 16 |
| ○ Rapport du Commissaire aux comptes | 28 |
| ○ Approbation des comptes | 28 |
| ○ Affectation des résultats | 29 |
| Budget prévisionnel 2023 | 29 |
| Quitus au trésorier sur sa gestion 2023 | 29 |
| Projet associatif 2023 | 29 |

Annexes / cabinet EC FINOGEX Consulting

| | |
|--|----|
| • Bilan actif 2023 | -- |
| • Bilan passif 2023 | -- |
| • Compte de résultat - produits d'exploitation 2023 | -- |
| • Compte de résultat - charges d'exploitation 2023 | -- |

Annexes / cabinet CAC GH Consulting

| | |
|--|----|
| • Rapport de certification des comptes du Commissaire aux comptes | -- |
|--|----|

Annexes / APAHFinances

| | |
|---|----|
| • Éditions comptables | -- |
| • Budget Prévisionnel 2024 et évolution par rapprochement avec le Réalisé 2023 | -- |
| • Répartition des Dépenses et des Ressources prévisionnelles | -- |
| • Divers autres documents | -- |



Assemblée Générale ExtraOrdinaire du 20 mars 2024

Modifications statutaires proposées :

Ajout d'un article à caractère temporaire s'appliquant une seule fois pour l'exercice 2024 et devant être supprimé lors de l'AGEO suivante.

article 9bis : Prorogation exceptionnelle d'un an des échéances de renouvellement des tiers sortant au Conseil d'Administration

La proposition de rédaction est la suivante :

REDACTION

La Convention d'Objectifs et de Moyens (COM) liant l'association au ministères économique et financier a été renouvelée le 8 novembre 2023 pour la période 2023-2025, avec un décalage d'une année (caractère pluriannuel 2023-2025 au lieu de 2022-2024). Elle est dorénavant signée par la Sous-direction des Ressources Humaines ministérielles (SRH1).

En raison de la nécessité de disposer d'un bureau stable sur la durée des exercices de cette nouvelle COM, les mandats de l'ensemble des administrateurs de l'association sont exceptionnellement prorogés d'un an.

Ainsi, le tiers (1/3) des administrateurs :

- élus en 2021 et sortant en 2024 (celui du bureau actuel), seront sortants en 2025,
- élus en 2022 et sortant en 2025, seront sortants en 2026,
- élus en 2023 et sortant en 2026, seront sortants en 2027.

Une fois les nouvelles échéances prise en compte au cours de l'assemblée générale extraordinaire 2024, cet article deviendra automatiquement obsolète, sa rédaction devant disparaître lors de l'assemblée générale extraordinaire 2025.



Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

RAPPORT MORAL 2024

Lecture Jean Georges MERMET :

Pour la 37^{ème} année consécutive, nous voici de nouveau réunis pour notre assemblée générale annuelle 2024 relative à l'année de gestion 2023.

Pour augmenter sa visibilité, être davantage présente dans les territoires et gommer son apparence d'association essentiellement « parisienne », l'APAH-Finances vient d'entamer un cycle d'assemblées générales externalisées de PARIS qui commence cette année par LIMOGES. Merci à CHEOPS 87 de nous accueillir dans cette salle auditorium et merci à vous toutes et tous d'avoir répondu présente ou présent à ce rendez-vous.

En présentiel ou, à distance, vous témoignez de l'intérêt que vous portez aux activités de l'APAH-Finances et au développement de notre association. Vous êtes de plus en plus nombreux à nous accorder votre confiance et je vous en remercie chaleureusement.

L'association constate une progression récurrente de son autonomie financière liée aux ressources en provenance de ses adhérents (produits des cotisations, dons et abandons de frais). Abstraction faite d'un don très exceptionnel fin 2022, l'association voit ainsi ses ressources augmenter de 30,4 % entre 2022 et 2021, puis de 3,1 % entre 2023 et 2022. Les premiers chiffres 2024 sont très encourageant puisqu'ils établissent déjà en deux mois des ressources équivalentes à plus du tiers (1/3) des ressources de 2023.

| | 2021 | Progression | 2022 | Progression | 2023 | Avancement | 2024 |
|----------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 75412000 | ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | | | | 1 422,16 € | | |
| 75600000 | COTISATIONS ADHERENTS | 5 478,00 € | 7 600,00 € | | 7 495,00 € | | |
| 75820000 | DONS EXCEPTIONNEL | | 18 000,00 € | | | | |
| 75820000 | DONS | 2 922,00 € | 3 353,20 € | | 2 375,50 € | | |
| | Total des ressources liées aux membres | 8 400,00 € | 28 953,20 € | | 11 292,66 € | | |
| | Total hors dons exceptionnels | 8 400,00 € | 10 953,20 € | | 11 292,66 € | | 3 877,51 € |
| | Equivalent en nombre de cotisations | 280,0 | 365,1 | | 376,4 | | 110,8 |
| | Progression des ressources liées aux membres | | 30,4 % | | 3,1 % | | 34,3 % |
| | Etat de ces mêmes ressources en 2024 | | | | | | 29,4 % |

Bien sûr le seuil de 1.000 adhérents évoqué depuis quelques années pour asseoir une meilleure autonomie financière de l'association (35.000,00 € sur la base d'une cotisation réformée à 35,00 €) est encore à distance mais il est loin d'être inatteignable.

Ce seuil ne représente qu'une très faible part de l'ensemble des 130.000 fonctionnaires du ministère¹ que l'on peut considérer comme des adhérents potentiels, même s'il n'est pourtant pas nécessaire d'être concerné pour adhérer et participer à l'association pour l'aide au handicap au sein des ministères économiques et financiers et nous ne pouvons qu'être déçus par le constat récurrent d'une trop faible progression de nos adhérents ; signe probablement que le modèle associatif n'attire plus vraiment ou que notre association, pourtant la seule au ministère sur ce périmètre,

¹ seuil de 1.000 adhérents : très inférieur à 1 % de l'effectif des 130.000 fonctionnaires du MEFSIN, ou encore environ 10 adhérents par département



n'est pas suffisamment médiatisée alors qu'elle en a énormément besoin.

Ce rapport moral est bien sûr l'occasion de faire le point sur les objectifs passés et le futur de l'association.

◇◇◇

Le 7 juin 2023, lors de sa dernière assemblée générale, l'association avait notamment annoncé :

- sa participation au plus grand nombre d'assemblées départementales annuelles de la MASFiP pour évoquer les 10 ans du partenariat historique avec la mutuelle,
- la densification de son réseau de délégué(e)s,
- le renforcement de la formation des délégués de l'association,
- le maintien de sa journée annuelle d'études 2023,
- sa participation aux activités de la SEEPH 2023,
- la réalisation d'un duo dans le cadre du Duoday 2023,
- la signature de la Convention d'Objectifs et de Moyens 2023-2025 entre le MEFSIN et l'association,
- le choix de nouveaux prestataires en matière d'expertise comptable et de commissariat aux comptes.

Huit mois après ces annonces, c'est donc l'occasion de faire le point et nous sommes très satisfaits de vous confirmer que l'ensemble des engagements pris ont été respectés.

La participation de l'association aux ADA 2023 de la MASFiP a été sans égal jusqu'à présent. Entre délégué(e)s dans les départements visités, présence d'administrateurs ou de membres du bureau de l'association pour les départements n'ayant pas ou plus de délégué(e), l'association a pu être présente dans 37 départements. Je remercie bien évidemment la MASFiP de nous avoir représenté dans tous les autres départements où nous n'avons pu être présents... un clin d'œil ainsi à nos collègues de la mutuelle qui a entamé ce début de semaine sa tournée des départements pour les ADA 2024 qui commençait en Haute-Garonne.

Du côté de nos délégués, nous en parlions à l'instant et vous l'aurez compris, l'association n'est pas encore présente dans tous les départements, mais elle y travaille activement. Nous sommes heureux de vous préciser que l'APAH-Finances comptait 59 délégué(e)s au 31 décembre 2023, ce qui assure sa présence dans 38 des 101 départements du territoire métropolitain et outre-mer. Ce nombre tient compte des départs et des retraits de certains d'entre eux (fatigue, épuisement, retraite, etc.) et de l'arrivée de nouveaux membres dans l'équipe. En effet, depuis un cycle de recrutement entamé à l'été 2022 sous forme d'un appel au secours lancé lors de l'AG de la MASFiP à La Baule, ce sont déjà 6 délégué(e)s qui nous ont rejoint en 2022, puis 16 nouveaux en 2023. Notre appel continue à être relayé et 2 nouveaux délégué(e)s viennent de nous rejoindre, juste avant cette assemblée générale. Bravo à Madame Pascale ROLLAND, département de l'Essonne (91) et à Monsieur Félix ALESSE, département de l'Indre-et-Loire (37).

Du côté de la formation, l'association l'a réactualisée et les délégué(e)s la sollicitent. C'est un dispositif essentiel à la cohésion du groupe des délégués et un lieu d'échange et de partage des bonnes pratiques et des savoir-faire. Relancée le 6 juin 2022 après les pauses liées au Covid-19, les sessions 2022 et 2023 ont connu la présence d'une petite trentaine de délégué(e)s, près de la moitié du groupe des délégués et la session 2024 qui se déroulait hier à LIMOGES a confirmé ce taux de



participation avec 23 inscriptions sur place et 4 délégués en distanciel, ce qui n'est après-tout pas si mal pour une première expérience d'externalisation de cette rencontre annuelle.

Le besoin de renforcer ce dispositif de formation a été souligné, à telle enseigne qu'une seconde journée sur cette thématique pourrait être envisagée d'ici à la fin de l'année et pérennisée avec la proposition récurrente de 2 sessions dès 2025.

Parallèlement à la formation des délégué(e)s, l'association a mis en place en 2024 une formation spécifique à Paheko, le nouvel outil de gestion des membres de l'association et la comptabilité associée, qui concerne certains des délégué(e)s et notamment celles et ceux impliqués, au travers de leur fonction au bureau, en tant qu'administrateurs, dans les activités touchant de près ou de loin à la gestion des membres et à la comptabilité.

S'agissant de la comptabilité, il est important de rappeler que, comme en 2022, la saisie de premier niveau de la comptabilité n'a pas pu être réalisée en interne par l'association.

Les précisions sur les formations comptables qui viennent d'être évoquées doivent nous amener à souligner l'important travail consacré par Mme Christine BOUSSARD, une bénévole adhérente de l'association en Corrèze qui, accompagnée de Jean Georges MERMET et Sabine TITAUD a permis de procéder à la saisie complète des opérations comptables 2023 dans Paheko et leur ventilation analytique exhaustive. Merci à cette équipe dynamique qui a consacré plus de 250 heures valorisées dans Paheko au titre du bénévolat pour un montant équivalent à 4.650 €.

Comme en 2022, concernant la JAE 2023, l'association a assuré le show. C'est l'occasion de remercier le groupe de travail pour ses travaux préparatoires impeccables sur sa réflexion « les mots face aux maux » et tous les participants pour la qualité de leurs prestations respectives. C'est ce qui est ressorti des questionnaires de satisfaction restitués après l'évènement.

Un merci également appuyé au nouveau GT 2024 qui vient de lancer ses réflexions sur une thématique liée à l'accès à la culture, aux loisirs et aux sports.

Du côté de la SEEPH 2023 et pour être présente sur le maximum d'activités en répondant favorablement à toutes les invitations qu'elle avait reçues, l'association a réparti sa participation lui permettant de collaborer aux évènements multiples se déroulant à BERCY, à la direction des Douanes, etc.

Au cœur de cette SEEPH 2023 et comme en 2022, l'association s'était inscrite pour la constitution d'un duo dans le cadre du Duoday 2023. Merci à Isabelle JOFFRE qui ne peut malheureusement pas être avec nous aujourd'hui (et je vous propose d'avoir une pensée pour elle qui passe un concours en ce moment même) pour le duo qu'elle a constitué avec Madame Sonia CORDONNIER de l'ESAT de la Protection Sociale de Vaugirard. Nous en reparlerons tout à l'heure dans le rapport d'activité 2023.

La signature de la Convention d'Objectifs et de Moyens (COM) 2023-2025 entre le MEFSIN et l'association était très attendue. Reportée depuis juillet 2022 pour des raisons diverses de mise au point et de la qualité des signataires, elle a finalement été concrétisée le 8 novembre 2023. Elle est désormais à l'initiative de la Sous-direction des Ressources Humaines ministérielles (SRH1) au lieu de la Sous-direction des Politiques Sociales et des Conditions de Travail (SRH3). Merci donc à Monsieur Franck-Marie SCHOUACKER pour la qualité de cette nouvelle relation avec le Secrétariat Général. Je sais qu'il souhaite nous revoir rapidement pour des ajustements et des améliorations de cette



Convention d'Objectifs et de Moyens.

Le dernier point annoncé par l'association concernait le changement des prestataires en matière d'expertise comptable et de commissariat aux comptes. C'est d'ailleurs le mandat que m'avait donné l'AG 2023 et me confiant la tâche de négocier de nouveaux contrats pour la moitié des sommes investies jusqu'alors en fixant un plafond à 6.000 € pour ces nouveaux contrats de prestations de services. Je veux ainsi vous rassurer sur le mandat confié qui a été respecté et remercier Monsieur Benjamin TORJEMANE, expert-comptable du Cabinet FINOGEX Consulting qui a accepté de devenir notre nouvel expert-comptable et Monsieur Gad HAZOUT, expert-comptable du Cabinet GH Consulting qui a accepté la mission de certifier nos comptes. Je vous précise que l'AG 2024 aura également le rôle de nommer Monsieur HAZOUT Commissaire aux comptes de l'association. Nous procéderons au recueil des votes à ce sujet lors de son intervention tout à l'heure.

Je veux mettre aussi l'accent sur la communication externe de l'association qui s'est renforcée par la sortie de nouveaux exemplaires de son magazine « *l'APAH-Finances en action...* » qui sort désormais dans un nouveau format rajeuni, plus gai et plus dynamique. Merci au groupe de travail « Communication, presse et journaux » pour leur travail acharné pour la réalisation des 2 derniers numéros 11 et 12 désormais en ligne sur le site Web de l'association. Journaux que vous trouverez également disponible en format papier pour les personnes qui le souhaitent. Des exemplaires sont à votre disposition dans la salle. N'hésitez pas à vous charger de quelques exemplaires à distribuer autour de vous pour continuer à faire connaître l'APAH-Finances.

Je vous souhaite une bonne assemblée générale et une bonne journée avec nous.

Je vous propose de procéder au vote de ce rapport.

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

RAPPORT D'ACTIVITÉ 2024

Lecture Sabine TITAUD et Catherine LE DU :

Conformément aux statuts de l'association, le Conseil d'Administration s'est réuni, en formule mixte, alliant présentiel, visioconférence et téléphone, à trois reprises en 2023, les 18 avril, 7 juin et 4 octobre. Il a également été sollicité pour des décisions ponctuelles à voter par messagerie à six reprises les 28 février, 2 mai, 20 juin, 25 juillet, 20 octobre et 28 novembre.

Plusieurs réunions de bureau se sont déroulées en présentiel, visioconférence et par téléphone sur des sujets divers. L'avis du bureau a également été sollicité à plusieurs reprises par messagerie.

L'association constate une progression récurrente de son autonomie financière liée aux ressources en provenance de ses adhérents (produits des cotisations, dons et abandons de frais). Abstraction faite d'un don très exceptionnel fin 2022, l'association voit ainsi ses ressources augmenter de 30,4 % entre 2022 et 2021, puis de 3,1 % entre 2023 et 2022. Les premiers chiffres 2024 sont très encourageant puisqu'ils établissent déjà en deux mois des ressources équivalentes à plus du tiers (1/3) des ressources de 2023.

| | 2021 | Progression | 2022 | Progression | 2023 | Avancement | 2024 |
|----------|--|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| 75412000 | ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | | | | 1 422,16 € | | |
| 75600000 | COTISATIONS ADHERENTS | 5 478,00 € | 7 600,00 € | | 7 495,00 € | | |
| 75820000 | DONS EXCEPTIONNEL | | 18 000,00 € | | | | |
| 75820000 | DONS | 2 922,00 € | 3 353,20 € | | 2 375,50 € | | |
| | Total des ressources liées aux membres | 8 400,00 € | 28 953,20 € | | 11 292,66 € | | |
| | Total hors dons exceptionnels | 8 400,00 € | 10 953,20 € | | 11 292,66 € | | 3 877,51 € |
| | Equivalent en nombre de cotisations | 280,0 | 365,1 | | 376,4 | | 110,8 |
| | Progression des ressources liées aux membres | | 30,4 % | | 3,1 % | | 34,3 % |
| | Etat de ces mêmes ressources en 2024 | | | | | | 29,4 % |

Depuis 2022, les adhésions peuvent être effectuées en ligne grâce à HelloAsso, une plateforme de paiement sécurisé en ligne 100% gratuit et intuitif pensé pour les clubs et associations (il convient de ne pas tenir de la proposition faite par HelloAsso de soutenir son développement en décochant la case prévue à cet effet).



The screenshots show the 'Bulletin d'adhésion / réeadhésion' page for APAH-Fina. The first screenshot (2024) shows 307 jours restants, 62 contributeurs, and 2342,51 € collectés. The second screenshot (2023) shows 'Terminé', 105 contributeurs, and 3740 € collectés. The third screenshot (2022) shows 'Terminé', 64 contributeurs, and 2175 € collectés.

Comme l'on pouvait s'y attendre, les paiements de cotisation en ligne prennent la pas sur les règlements par chèque avec une progression constante du volume des règlements effectués par ce canal : 64 en 2022 pour le total de 2.175 € collectés, puis 105 en 2023 pour le total de 3.740 € collectés et déjà 62 en 2 mois au titre de 2024 pour la somme de 2.342,51 € (**nos chiffres de 2022**).

En proposant d'éditer directement l'attestation de paiement, la carte d'adhérent et le reçu fiscal automatisé, ce mode d'adhésion facilite grandement le travail administratif d'Isabelle JOFFRE, notre secrétaire qui doit gérer les versements effectués par chèques, préparer les bordereaux de dépôt, verser les fonds sur le compte bancaire de l'association et émettre les reçus fiscaux qui sont délivrés directement aux adhérents.

Il convient de rappeler que **l'association n'a jamais fait de l'adhésion un préalable à ses aides et ses actions et elle continuera bien évidemment et durablement cette philosophie, quoi qu'il en coûte.**

L'APAH-Finances se bat pour ses adhérents et souhaite se montrer forte de leur nombre qui représente un soutien précieux et irremplaçable dans la réalisation de ses revendications et de ses actions.

Toutes les actions de communication menées par les délégués dans les départements permettent de mieux faire connaître l'APAH-Finances auprès de nos collègues, de nos directions et de fidéliser toujours davantage. N'oublions pas de remercier l'ensemble des adhérents qui, de part les échanges avec leurs collègues, contribuent à faire connaître l'APAH-Finances. Merci à vous tous qui œuvrez localement.

1 LES PARTENAIRES DE L'APAH-FINANCES EN 2023

Afin de vous apporter un soutien efficace et constant dans la prise en charge et la résolution de vos difficultés, l'APAH-Finances a cette année encore pu compter sur l'appui sans faille du **Secrétariat Général des Ministères Économiques et Financiers (SGMEF)**, des Directions Générales du Ministère et sur le toujours précieux concours des conseillers mutualistes, des assistants sociaux, des correspondants handicap locaux, des organisations syndicales et des associations partenaires.

1.1 Le Ministère, son Secrétariat Général et « Mission Handicap »

Invitée à la cérémonie des vœux des Ministres, le 10 janvier 2023, l'association a pu s'entourer de contacts importants. Le principe de rencontres avec les Direction du MEFSIN était arrêté.





Comme chaque année, l'association s'est tout d'abord attachée à respecter ses engagements à l'égard du Secrétariat Général afin de garantir au mieux les marges de manœuvre de l'APAH-Finances.

Compte tenu du départ de M Christophe LANDOUR en début d'année 2023, il nous aura fallu attendre la nomination de son successeur, M Franck-Marie SCHOUMACKER le 13 mai dernier pour pouvoir prendre contact et relancer le sujet de la Convention d'Objectifs et de Moyens, toujours pendante. Nous avons finalement pu rencontrer ce dernier à deux reprises sur ce sujet, le 14 juin 2023, d'une part, et le 20 novembre suivant, d'autre part ; la COM 2023-2025 ayant été signée entre temps le 8 novembre 2023.

A l'occasion de la Semaine Européenne de l'Emploi des Personnes Handicapées (SEEPH) les délégués d'Île-de-France et les membres du bureau de l'APAH-Finances ont participé à plusieurs manifestations :

- « femmes artistes, l'art qui libère » conférence au CASC à Bercy le 20 novembre,
- stand aux côtés de Mission Handicap durant les animations de « Bercy Inclusif », à Bercy le 21 novembre pendant la pause méridienne,

Et c'est l'occasion de remercier chaleureusement Patricia BENALI et toute l'équipe de « Mission Handicap » pour leur accueil et la qualité de la relation que l'APAH-Finances a pu nouer avec eux (partage de salle et de bureau, demandes de renseignements, déplacements conjoints, échanges autour d'un café, etc.).

La SEEPH 2023 était aussi l'occasion d'une présentation à la Direction Générale des Douanes, le 21 novembre, de la vidéo « *Vivre ensemble* » par Sabine TITAUD et JG MERMET, à la demande de Jocelyne BOYECKENS correspondante sociale et handicap des Douanes, un film relatant l'inclusion en milieu professionnel ordinaire, au travers du parcours professionnel de Fanny TITAUD, fidèle adhérente de l'APAH-Finances qui a été suivi d'échanges avec des participants inscrits à cet effet.

Tout nos remerciements à Jocelyne BOYECKENS pour cette invitation.

Pour la seconde fois, l'APAH-Finances a participé au Duoday. Notre secrétaire, Isabelle JOFFRE a accueilli Sonia CORDONNIER, travailleuse de l'ESAT Protection Sociale Vaugirard à PARIS. Isabelle lui a fait découvrir son métier et elles ont beaucoup échangé sur le milieu professionnel dans l'associatif.

1.2 Les différentes Directions du Ministère

En 2023, toutes les Directions du Ministère ont poursuivi leur collaboration avec l'association pour œuvrer tant en faveur des agents en situation de handicap que des parents d'enfants en situation de handicap et les aidants. Ceci quasi exclusivement dans le cadre de demandes de soutien et d'accompagnement.

Comme chaque année, nous sommes en outre particulièrement fiers de souligner que nous entretenons d'excellentes relations avec la **Direction Générale des Finances Publiques (DGFiP)**, qui rappelons-le, finance la mise à disposition du président de l'APAH-Finances et accorde l'essentiel des autorisations d'absence, à ce jour, puisque plus de 80 % des délégué(e)s, administrateurs(trices) et président sont issus de ses rangs.



Dans le prolongement de ses demandes de rendez-vous formulées à M Jérôme FOURNEL, le Bureau de l'association a rencontré à deux reprises le Bureau des Conditions de Vie au Travail et de la Diversité (CVT-D, ex bureau RH-2C) maintenant piloté par Mme Barbara HERAUD-GIROUDET, nouvelle Cheffe de bureau en remplacement de M Gaël GRIMARD.

Le 6 février 2023, nous avons pu lui présenter l'APAH-Finances et faire le point sur différents dossiers d'agents de la DGFIP à l'occasion d'une première réunion à laquelle participaient son adjoint M Thibaud LORNE et Mme Dominique GARCIA, la référente nationale handicap de la DGFIP.

Cette réunion a été suivie d'une nouvelle rencontre, le 23 août suivant, pour rencontrer Mme Carole REBOUL qui succède à Thibaud LORNE parti pour le bureau GP-1A le 1^{er} septembre suivant. Cette rencontre a été l'occasion de faire le point sur différents dossiers, comme la convention d'objectifs et de moyens, les subventions, les besoins en personnel, les jours d'autorisation d'absence pour les parents d'enfants en situation de handicap, les dossiers d'agents DGFIP, etc.

Le 8 juin, Catherine LE DU et Jean Georges MERMET ont participé au Forum « *La famille dans tous ses états* » organisé à la DRFiP de PARIS par l'équipe du Service Social des personnels de PARIS concernant tous les agents du Ministère des Finances. Merci à Mme Corinne GIRAUD et M Eric VEYRET pour leur invitation à cet évènement.

Entre le 1^{er} et le 10 septembre l'association et ses représentants locaux ont participé aux accueils des nouveaux arrivants dans les services déconcentrés de la DGFIP, comme la Sarthe, le Val-d'Oise, le Finistère, le Morbihan, la Corse du Sud, les Hauts de Seine, à la DRFiP des Hauts de France, etc. Dans certains départements comme le Puy de Dôme, en l'absence de délégués présents, les dépliants ont été distribués.

En 2023, l'APAH-Finances a rencontré les agents en formation dans les Écoles Nationales des Douanes, le 10 octobre à Tourcoing et le 20 novembre à La Rochelle. Les ENFiP de Lyon et Clermont-Ferrand ont reçu les informations par messagerie.

1.3 Les Organisations Syndicales

Les syndicats sont particulièrement attentifs aux enjeux qui préoccupent l'APAH-Finances et qui s'articulent autour du handicap. Cette année encore, notre collaboration a été fructueuse. Coopération active, tant au niveau local que national. Qu'ils en soient ici remerciés.

1.4 Les Mutuelles

Chaque année, notre Rapport de gestion met un point d'honneur à répéter que les mutuelles comptent parmi les incontournables partenaires de l'APAH-Finances. 2023 confirme cette réalité.

A titre illustratif, en 2023 comme les années précédentes, les relations ont été nombreuses entre l'association, ses délégations départementales et ses partenaires historiques importants (MGEFI, MASFiP, Mutuelle des Douanes, ODOD, etc.).

Il est important aujourd'hui de remercier la MASFiP qui en 2023 nous a donné l'occasion lors de chacune de ses assemblées départementales annuelles (ADA) de présenter l'APAH-Finances au travers d'un diaporama, de distribution de dépliants, de présence sur un stand, d'échanges avec les



participants. Jean Georges MERMET en parlait dans son rapport moral, 37 départements ont été visités par les délégué(e)s ou les administrateurs et membres du Bureau venus en renfort.

Le 30 mai, Carine CHAMPAGNE a participé à l'AG de la Mutuelle Des Douanes/Œuvre Des Orphelins des Douanes de Bretagne.

Thierry PREVOSTEL a participé seul à l'Assemblée Générale de la MGEFi à NÎMES les 28 et 29 juin, et avec Jean-Georges MERMET à celle de la MASFiP à LA ROCHELLE les 12 et 13 septembre.

En 2023, l'association a réactualisé une proposition de 2018 de Dominique COMBE, présidente de la MASFiP visant à systématiser un partenariat réciproque quant au suivi commun des dossiers de demande d'aide financière et d'aide au handicap adressés à la MASFiP et/ou à l'APAH-Finances. Nous espérons voir la finalisation de ce dossier en 2024.

1.5 Les rendez-vous de 2023

En 2023 plusieurs rendez-vous importants ont été honorés par le bureau :

- Le 6 février, rencontre avec Jérôme FOURNEL, DGFIP, et Valérie SEGUY, responsable du service RH à la DGFIP pour une présentation de l'APAH-Finances, échanges sur la COM, les difficultés financières de l'association, les attentes de la DGFIP.
- Le 8 février, rendez-vous au Ministère de la Santé et au Ministère de l'Industrie pour une présentation de l'APAH-Finances.
- Le 14 juin et le 20 novembre, rendez-vous avec Monsieur Franck SCHOUMACKER, sous-directeur des ressources humaines du Secrétariat Général pour échanger sur la Convention d'Objectifs et de Moyens, le plan handicap 2024, la promotion par détachement, les autorisations d'absences des parents d'enfants en situation de handicap, les services sociaux, les médecins de prévention.

1.6 Les travaux importants de 2023

La Convention d'Objectifs et de Moyens 2023-2025 a été signée le 8 novembre 2023 entre le Ministère de l'Économie, des Finances et de la Souveraineté Industrielle et Numérique (MEFSIN) et l'APAH-Finances. Elle précise le cadre de travail de notre association, son financement, les moyens en personnel, les autres moyens de fonctionnement, les autorisations d'absences.

Conformément au vote effectué lors de l'Assemblée Générale de 2022, une demande de transformation de l'APAH-Finances en Association Reconnue d'Utilité Publique (ARUP) en lieu et place d'Association d'Intérêt Général (AIG) a été effectuée le 13 octobre 2022. Nous sommes encore en attente du résultat de cette démarche.

Afin de mieux répartir et coordonner le travail de l'APAH-Finances, quatre groupes de travail ont été mis en place en 2023 :

- Assistance et aides techniques,
- Manifestations et représentations,
- Audiovisuel, Web, informatique et outils,
- Communication, presse et journaux.

On retrouve déjà le travail de ces groupes lors de la préparation de la Journée Annuelle d'Études 2023 et pour la rédaction du Journal. Le fonctionnement de l'ensemble des groupes s'étoffera en 2024.

2 LES ACCOMPAGNEMENTS DE L'APAH-FINANCES EN 2023

2.1 Les demandes d'aide prises en charge

La typologie des demandes traitées en 2023 n'est pas très différente de celles déjà analysées précédemment. Seul le nombre global de demandes reçues est en baisse.

| Nature de l'aide | Recrutements concours / carrière / mutations / télétravail | Accueils / RH / CLM / CLD / autres | Fiscalité / allocations / aide financière / aménagements | Retraite | Questions familiales / Aidants | MDPH / CDAPH / RQTH / Accessibilité | Discrimination | Divers / erreurs APA / |
|---------------------------------|--|------------------------------------|--|----------|--------------------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------|
| Secteur public MEFR | 14,92 % | 8,84 % | 1,10 % | 6,08 % | 12,71 % | 4,97 % | 0,55 % | 48,62 % |
| Secteur public hors MEFR | | | | | | | | |
| Secteur privé | 2,21 % | | | | | | | |

181 demandes ont été répertoriées et traitées en 2023 (environ 45 % de moins qu'en 2022 et 30 % de moins qu'en 2021) ; 9 ont été créées en 2022 ou avant et n'ont pas encore connu de solution définitive alors que 37 sont issues de dossiers au statut « terminé » qui ont connu des questions complémentaires en 2023.

Certains de ces dossiers, transférés aux services RH des directions à réseau ou du Secrétariat Général, ont bien entendu fait l'objet de reformulation et de réactivation de ces services, notamment du bureau CVT-D de la DGFIP et/ou de la « Mission Handicap du ministère.

2.2 Assemblée Générale, journée des délégués (JDD) et journée annuelle d'études (JAE)

Le 6 juin 2023 l'APAH-Finances a proposé une journée d'informations et d'échanges à l'ensemble des délégués départementaux. Cette journée, qui s'est déroulée à l'Atrium en présence de 24 personnes, a été l'occasion de présenter le rôle de l'action sociale. Eric VEYRET et Corine GIRAUD de l'équipe du service social de Paris ont présenté leurs missions. L'occasion pour les délégués de mieux visualiser ce travail et de prendre conscience qu'ils ont des interlocuteurs locaux importants en la personne des acteurs des services sociaux. Cette journée a été l'occasion également de faire le point sur le rôle du délégué en précisant les éléments de la charte. Jean-Georges MERMET a exposé les outils disponibles sur le site internet. Les délégués se sont exprimés sur les difficultés rencontrées pour remplir leur fonction.

Les assemblées Générales extraordinaire et ordinaire 2023 se sont tenues au CASC à Bercy le 7 juin en présence de 37 adhérents présents. Le Rapport 2023 validé à l'issue de cette Assemblée Générale est tenu à votre disposition sur simple demande au Siège de l'association. Il est aussi disponible en ligne sur le site Web de l'association en suivant ce lien : <https://www.apahf.org/fr-FR/l-association/assemblees-generales/ag-2023>.

La journée annuelle d'études s'est déroulée le 3 octobre 2023 au CASC à Bercy. Le thème retenu

« Des mots sur les maux » correspondait à une réelle attente des personnes présentes. La participation à cette journée était proposée en présentiel, et en distanciel (en mode visio ou audio). 116 personnes ont participé à cette rencontre. L'analyse des questionnaires de satisfaction indique la satisfaction des participants et nous fournit une liste de thèmes souhaités pour les journées d'études à venir.

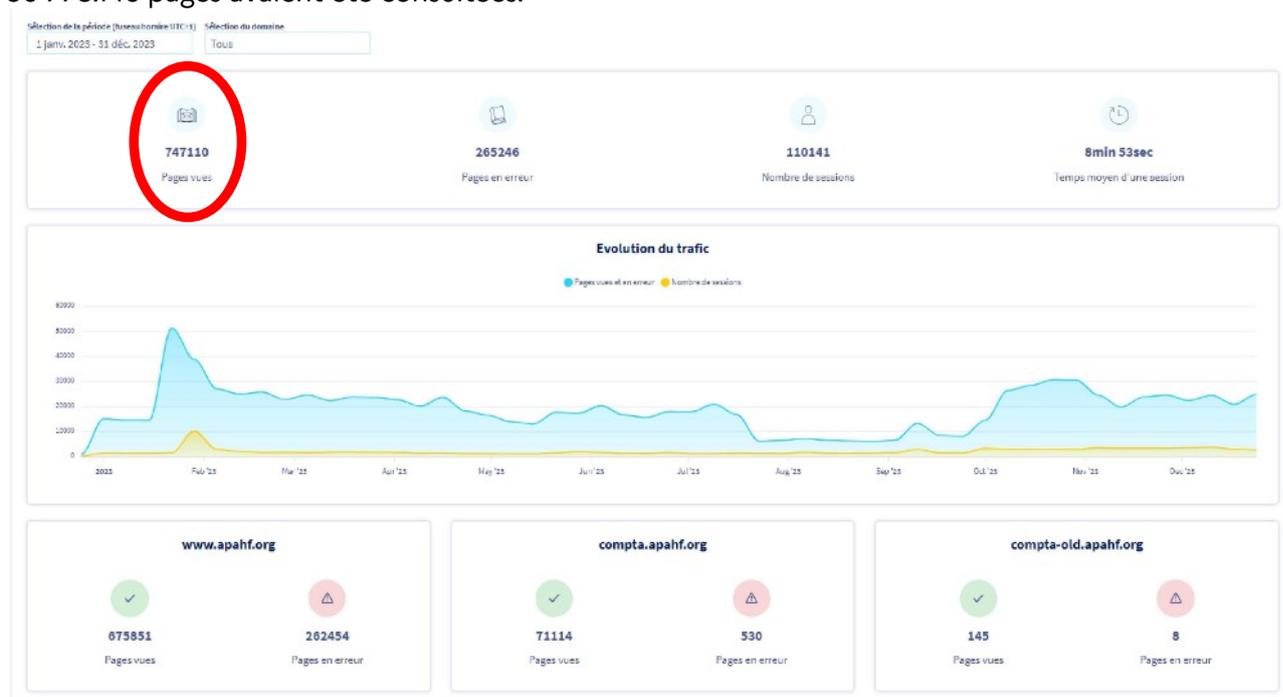
2.3 Le site Internet de l'APAH-Finances en 2023

L'année 2022 a vu le site de l'APAH-Finances bénéficier de transformations importantes qui se sont poursuivies en 2023 : révision de la maquette, nouvelle organisation des menus, présentation claire des rapports de gestion, mise en ligne de flyers, clarification du pourquoi adhérer et du processus d'adhésion (focus sur HelloAsso), mise en ligne des journées d'études, ouverture de la chaîne Youtube de l'APAH-Finances, etc.

La mise en œuvre de « Place privée » permettant la gestion interne de l'APAH-Finances de manière intégralement électronique s'est enrichie de nouveaux outils en 2023. Elle est en passe d'être terminée.

Le numéro 11 de notre revue **l'APAHF en action...**, outil majeur de communication, a été publié le en fin d'année 2023. Ce numéro présente une rétrospective des événements de l'année 2022. Il est à votre disposition dans cette salle. Le numéro 12 qui est également disponible dans la salle vient juste d'être mis en ligne sur l'espace Web public de l'association. Il s'attache à présenter les év

Le gros travail effectué en 2022 par Jean Georges MERMET et Dany LEMOINE, et poursuivi en 2023, permet une nouvelle fois un bel essor du site Internet de l'APAH-Finances qui confirme ainsi être un vecteur incontournable de la communication de l'association. Le site diffuse des informations toujours plus actualisées, toujours plus utiles et toujours plus consultées. Les chiffres ressortant des statistiques 2023, annonçant 747110 pages vues, viennent confirmer l'augmentation de la fréquentation constatée en 2022 pour 587.899 pages vues ; des chiffres qui rejoignent ceux de 2021 où 778.146 pages avaient été consultées.





2.4 L'intervention de l'APAH-Finances en régions et départements

Nous ne le dirons jamais assez mais l'une des incontestables forces de l'APAH-Finances réside depuis toujours dans le dynamisme de son maillage territorial. C'est l'**effet réseau**.

En 2023, les délégués de l'APAH-Finances ont été présents sur les ADA MGEFI-MASFiP, les accueils des nouveaux arrivants. Les outils d'informations (Powerpoint, brochure, revue, témoignages vidéo de notre action) mis en ligne ont été améliorés et actualisés.

Comme chaque année, nous sommes impliqués dans l'aide, le soutien et l'écoute aux agents en situation de handicap et aux parents d'enfants en situation de handicap.

A nouveau en 2023, les délégué(e)s de l'association et les administrateurs et administratrices n'ont pas ménagé leurs efforts pour entretenir l'excellence du réseau tissé dans les régions et les départements au fil des années. Je ne peux envisager de les citer individuellement sans risque d'omettre certains d'entre eux, mais sachez que leur action en la matière est toute aussi remarquable qu'indispensable.

Comme à l'accoutumée, l'APAH-Finances a participé dans certains départements aux accueils et aux rencontres avec les nouveaux arrivants dans les DDFiP en 2023. C'était notamment le cas en Corrèze, dans le Finistère, dans le Morbihan, dans la Vienne, dans les Hauts de Seine. D'autres rencontres ont eu lieu avec les CDAS pour des présentations de l'association ou des sensibilisations au handicap qu'ils organisaient. Ça a été la cas dans le Finistère, en Haute-Savoie et dans le Val de Marne.

Toutes ces rencontres sont toujours l'occasion de mieux faire connaître l'APAH-Finances, d'obtenir plus de visibilité sur les intranet du Ministère, ainsi que l'on peut le voir en Sarthe, en Haute-Loire, en Puy de Dôme, en Corrèze, dans la Vienne, en Finistère... apportant de l'information à plusieurs centaines de collègues. Cette visibilité sur les intranets reste toujours d'actualité et demande à être développée par les délégués pour une large généralisation permettant le relai des informations sur l'association.

Précisions de Sabine TITAUD :

Cette année, dans le cadre du partenariat avec Trisomie 21 du Puy-de-Dôme, à l'occasion de l'opération « 1001 Petits déjeuners » qui s'est déroulée en novembre 2023, les sites DDFiP se sont multipliés, sans oublier, bien évidemment la DiSI RAAB avec l'ESI de CLERMONT-FERRAND, l'Action sociale et la Douane.

Cette opération a été citée dans le Bilan Diversité National 2022 de la DGFIP, ce qui met l'APAH-Finances et ses actions locales en valeur, incitant tous les délégués à solliciter des partenariats avec d'autres associations dans leur département.

J'en profite pour remercier tous nos collègues qui commandent leurs petits déjeuners mais qui nous aident aussi à la logistique sur place. Je n'oublie pas non plus de remercier bien sur les directions avec Messieurs Jean-Denis METAYER, Michel GAUTIER, David TAILLANDIER et Patrick SISCO.

Rappelons que la DDFiP 63 a reconduit son don à Trisomie 21 en doublant la somme totale des commandes, merci à Monsieur SISCO et à son équipe.

Il convient ici de répéter que le nombre de bénévoles résolument investis au sein de notre belle association est tel qu'un rapport entier n'y suffirait pas s'il fallait tous les citer.



Il est à regretter le peu de retour des actions menées dans les départements. Ce que nous ne pouvons que déplorer : ces événements auxquels participent les adhérents de l'APAH-Finances sont une vitrine de notre association. Ils constituent une photographie de l'activité de l'APAH-Finances que nous devons présenter à notre financeur principal, le Ministère de l'Économie, des Finances et de la Souveraineté Industrielle et Numérique. N'oubliez pas de transmettre annuellement vos compte-rendus d'activité au Président de l'APAH-Finances.

Je vous propose de procéder au vote de ce rapport.

◇◇◇

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

RAPPORT FINANCIER 2024

Rapport interne sur la gestion financière 2023

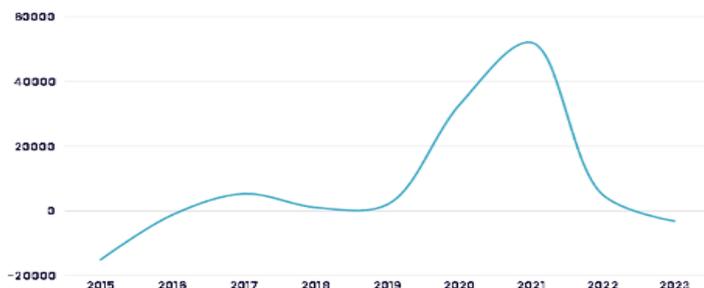
RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2023

Lecture Thierry PREVOSTEL :

Au cours des deux années marquées par la période de la COVID-19, l'association a réussi à générer des ressources. En 2022, le résultat de l'association s'est approché de l'équilibre tout en demeurant positif. Malheureusement, en 2023, l'APAH-Finances a enregistré un déficit de 3.237 €.

- Exercice 2015 : **-15.175 €**,
- Exercice 2016 : **-1.287 €**,
- Exercice 2017 : **+ 5.257 €**,
- Exercice 2018 : **+ 977 €**,
- Exercice 2019 : **+ 1.935 €**,
- Exercice 2020 : **+ 32.742 €**,
- Exercice 2021 : **+ 52.080 €**,
- Exercice 2022 : **+ 4.914 €**,
- Exercice 2023 : **-3.237 €**.

EVOLUTION DU RÉSULTAT DE 2015 À 2023

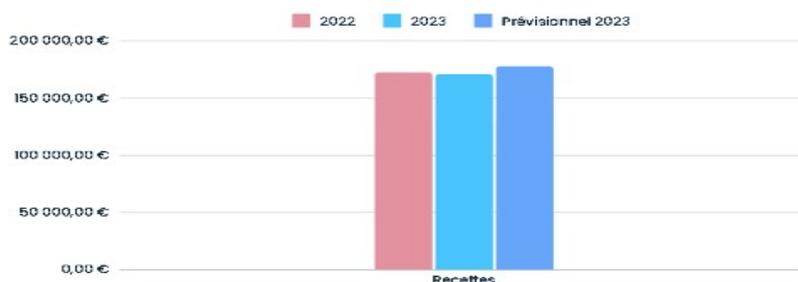


NOS RECETTES 2023

Pour l'exercice 2023, les recettes perçues par l'APAH-Finances s'élèvent à 171.183,01 €, affichant une légère décroissance de -0,9 % par rapport à 2022.

Ce montant représente une diminution de 3,8 % par rapport à la prévision initiale de 177.967 €.

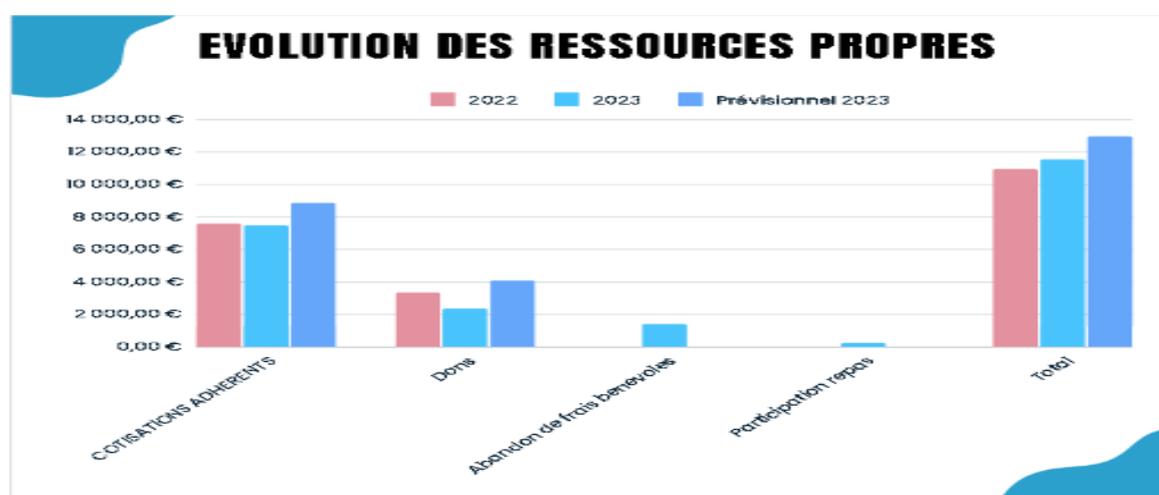
EVOLUTION DES RECETTES



Ressources propres

Les dons accusent une réduction drastique de 88,9 %, une évolution qui trouve son explication dans des circonstances tout à fait normales. En effet, au cours de l'année 2022, l'APAH-Finances a bénéficié d'un don exceptionnel de 18.000 € de la part de l'Association des Conseillers Économiques du Trésor (ACE), encadré par une convention de mécénat exceptionnel et unique, attribué dans le cadre de la dissolution de ladite association.

Comme en atteste ce retraitement, on constate que les ressources propres de l'association ont enregistré une augmentation appréciable de 5,5 %, une performance certes en-deçà de l'ambitieuse croissance de 18,4 % escomptée dans le budget prévisionnel.

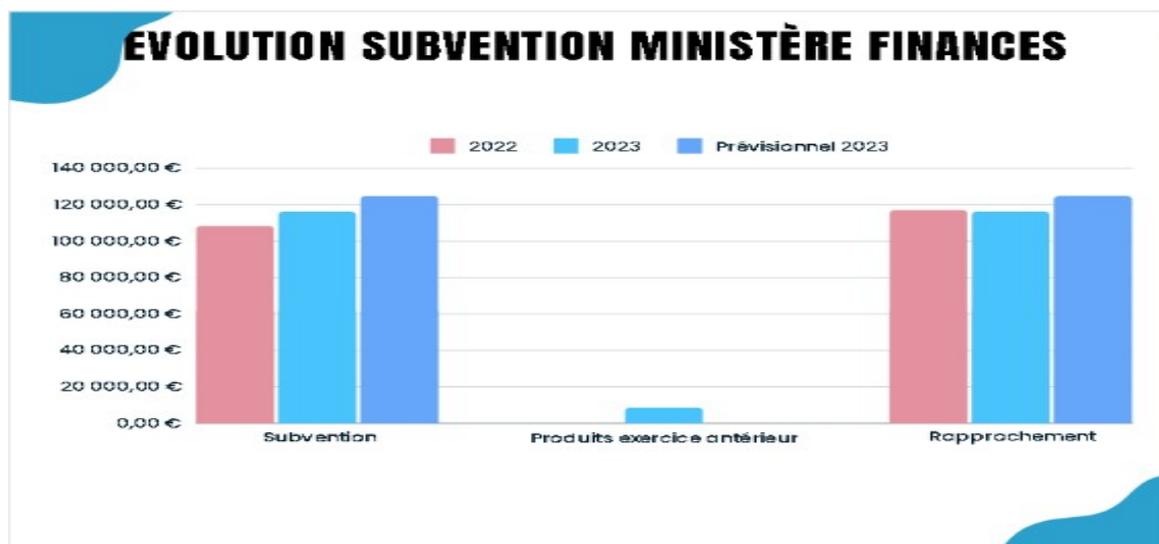


On observe une légère décroissance des cotisations (-1,4 %), tandis que les dons connaissent une diminution de 29,1 %. Cette baisse est toutefois plus que compensée par les renoncations à leurs frais par les adhérents ; un poste désormais isolé clairement dans la comptabilité alors que ces abandons étaient mixés jusqu'à présent au niveau des dons et cotisations.

Subvention « salaires » de la DGFIP

Le reste à verser sur cette subvention s'est élevée à 7,2 % avec une créance restant à encaisser de 7.971 €, inscrite au compte 41112000 (Client-DGFIP / MAD CR). Rappelons le, cette subvention dédiée à la rémunération chargée du président est le pendant des opérations de reversements trimestriels à la DGFIP de ces mêmes salaires chargés, constituant le volet « contre remboursement ».

Une nouvelle demande de complément de versement de la subvention « salaires » vient d'être faite à la DGFIP s'agissant des versements effectués au titre de 2023 qui nous sont parvenus le 2 février 2024. On constate un écart moindre, de l'ordre d'environ 3.850 € ; cette créance étant pour l'instant déterminée par une évaluation des salaires chargés du 4^{ème} trimestre 2023 dont le reversement n'a pas encore été appelé à la date de rédaction de ce rapport financier.



Cette subvention « déguisée », non productive de ressources, dans la mesure où elle vient compenser à l'euro près les versements des salaires chargés du président, ne peut pas être directement liée à des actions particulières de l'association.

Elle se résume en réalité à « faire l'avance » des salaires reversés, alors que les fonds correspondants, versés sous forme d'un versement unique, ne sont souvent encaissés qu'en fin de l'exercice concerné, voire beaucoup plus tard ; la subvention au titre de 2023 n'ayant été encaissée que le 2 février 2024.

Adhésions

Il est bon de réitérer ici un point que nous soulignons chaque année : l'association n'a jamais conditionné son aide à l'adhésion.

Néanmoins, l'augmentation du nombre d'adhérents constituerait un véritable atout pour l'APAH-Finances. Il est crucial de se rappeler que proposer et encourager l'adhésion contribue à assurer la pérennité de l'association et de ses actions. En 2024, le coût de l'adhésion est passé à 35 €, alors que la cotisation était demeurée inchangée au tarif de 30 € depuis 2014. Les dons et cotisations à l'APAH-Finances, association d'intérêt général (ce serait la même chose si elle était reconnue d'utilité publique), donnent droit à l'établissement d'un reçu fiscal équivalent à la contribution financière accordée. Ainsi, l'adhésion de 35 € ne coûte en réalité que 11,90 €, grâce à la réduction d'impôt qui s'applique.

« Accompagner, Protéger, Aider, Harmoniser et Faciliter » est comme vous le savez le slogan de l'association, une véritable vitrine qui doit être pérennisée et dont le caractère demeure extrêmement lié au nombre de ses adhérents et à son indépendance financière.

C'est pourquoi, depuis l'année 2022, nous avons travaillé pour obtenir le statut d'association reconnue d'utilité publique (ARUP), un statut qui devrait probablement accroître sa notoriété et sa reconnaissance, et serait certainement propice au recrutement de nouveaux adhérents.

Lors de l'assemblée générale 2022, tenue en 2023, nous avons souligné l'importance des dons dits « indirects ». Bien que ne concernant qu'un groupe restreint d'adhérents et de donateurs, à savoir ceux ayant la qualité de délégués de l'association, ces derniers ont la possibilité de renoncer au



bénéfice des remboursements de leurs frais au profit de l'association. En retour, ils reçoivent un reçu fiscal du même montant. Nous notons avec gratitude que cet appel a été entendu et nous vous remercions le soutien ainsi apporté à l'association.

Nous exhortons tous nos adhérents à sensibiliser sur l'importance des dons aux associations, qui, tout comme les cotisations, donnent droit à une déduction fiscale, que l'on soit particulier ou professionnel, et sont essentiels pour garantir l'indépendance financière de l'association.

Ainsi,

- pour les particuliers :
Votre don de 35 € ne vous coûte que 11,90 € après une réduction d'impôts de 66 %, dans la limite de 20 % de votre revenu imposable ; le surplus étant reportable pendant 5 ans.
- pour les professionnels (entreprises, sociétés, et autres personnes morales) :
Votre don, par exemple de 166,66 €, ne vous coûte que 100 € après une réduction d'impôts de 60 %, dans la limite de 0,5 % du chiffre d'affaires.

L'ensemble de ces dons, qu'ils soient « directs » ou « indirects », garantissent et protègent notre indépendance. Je saisis également cette occasion lors de l'assemblée générale pour rappeler à nos administrateurs, à nos délégués et à tous nos adhérents qu'il est essentiel et vital :

- d'assurer la promotion de l'association,
- de se mobiliser et de susciter de l'intérêt pour l'APAH-Finances et sa noble cause
- de la faire connaître et de la faire reconnaître en tout temps et en tout lieu,
- de susciter des dons par tous les moyens.

En nous aidant, vous vous aidez vous-mêmes...

Pour votre information, notez que, pour la 4^{ème} année consécutive, la tombola habituellement organisée par l'association à l'occasion de son assemblée générale n'a pas pu avoir lieu, la privant ainsi des ressources potentielles liées à cet événement.

Il n'est pour autant pas exclu de relancer cette activité pour la prochaine assemblée générale 2025 qui devrait se tenir elle aussi à l'extérieur de PARIS.

Subvention de fonctionnement du MEFSIN

En ce qui concerne la subvention de fonctionnement octroyée par le Ministère, le Secrétariat Général a fidèlement versé la somme de 23.000 €. Ce soutien financier joue un rôle crucial dans le résultat de l'année 2023, et le soutien inébranlable du Secrétariat Général représente une opportunité significative pour l'APAH-Finances. Nous saisissons chaque occasion pour le souligner, et cela demeure vrai pour l'exercice 2023, même si nous exprimons notre regret quant à l'absence de revalorisation de cette dotation qui est loin de couvrir tous les frais de fonctionnement auxquels fait face l'association.

Cette convention a pour principal objectif de soutenir et de promouvoir la politique ambitieuse du Ministère en matière de handicap. Sans cette subvention, notre fonctionnement serait compromis,



et nous serions dans l'impossibilité d'honorer la convention triennale d'objectifs et de moyens signée avec le Secrétariat Général

Malgré les défis rencontrés, l'APAH-Finances demeure constamment attachée aux engagements qu'elle a pris, mettant toujours un point d'honneur à respecter cette convention à la hauteur de la confiance accordée, démontrant ainsi son engagement continu envers les obligations que ses membres ont accepté.

Frais de transport de la secrétaire permanente de l'APAH-Finances

En complément de la convention triennale d'objectifs et de moyens précédemment mentionnée, des fonds additionnels prévus dans le cadre d'une convention de remboursement spécifique signée avec « Mission Handicap » sont également alloués à l'association. Ces ressources sont clairement destinées à compenser les dépenses engagées par l'association pour le transport domicile/travail de sa secrétaire permanente, qui ne peut avoir recours aux transports en commun.

Les ressources venant indemniser les frais de transport engagés par Isabelle JOFFRE connaissent une diminution de 28,3 %, totalisant 5.168 € pour l'année 2023 à comparer aux 7.206 € de l'année 2022.

Historiquement, cette subvention est issue de la signature, le 10/11/2020, avec « Mission Handicap », anciennement CRIPH (Cellule de Recrutement et d'Insertion socio-professionnelle des Personnes Handicapées du Ministère) d'une convention spécifique se rapportant à la prise en charge des frais de taxi avec un partenaire désigné pour les déplacements parisiens, réservée aux personnes handicapées le justifiant et ne pouvant avoir recours aux transports en commun.

La convention tripartite évoquée a pris fin le 31 août 2023. Elle a été remplacée par une nouvelle convention bilatérale, directement contractualisée entre « Mission Handicap » et Isabelle JOFFRE, la secrétaire administrative permanente de l'association, pour le recours à un nouveau prestataire de transports individuels, la société EPILOBE.

Il n'y aura plus dorénavant de dépenses et de recettes dans les comptes de l'association se rapportant aux transports individuels récurrents d'Isabelle JOFFRE.

Remerciement à nos partenaires

En conclusion, je tiens à exprimer ma gratitude envers tous nos partenaires financiers pour le soutien inébranlable qu'ils continuent de nous accorder. Mes remerciements vont tout particulièrement à nos mutuelles, la MASFiP et la MGEFi, qui demeurent fidèles et généreuses dans ce contexte économique délicat. Leur soutien constant, sans faille et indispensable, constitue un pilier essentiel de notre activité. Je tiens à exprimer ma reconnaissance envers Dominique Combe et Bruno Caron, respectivement présidente et président, ainsi qu'aux décisions prises par leurs conseils d'administration, que je salue chaleureusement ici.

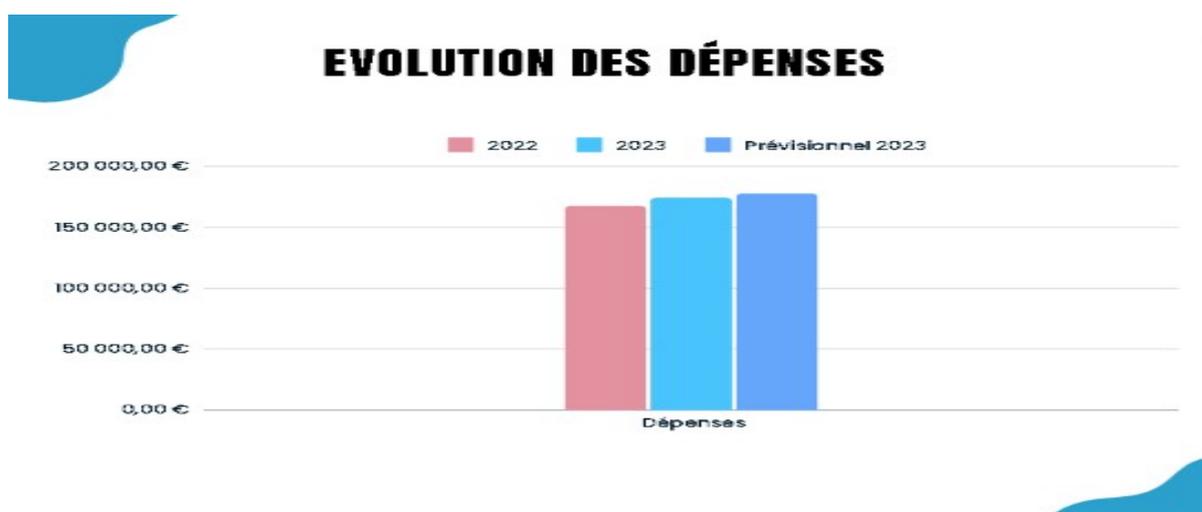
Accompagner, Protéger, Aider, Harmoniser et je tiens également à rendre hommage à nos partenaires de longue date, notamment les associations EPAF (association Éducation Plein Air Finances), ODOD (Œuvre des Orphelins des Douanes), l'association Solidarité et Imprimerie

Nationale, ainsi que l'Assurance Mutuelle des Fonctionnaires. Il est important de ne pas oublier l'apport crucial de ces partenaires habituels. De plus, de nouveaux partenaires économiques seront sollicités pour de futures collaborations prometteuses.

NOS CHARGES 2023

Les dépenses engagées au cours de l'année 2023, d'un montant total de 174.420 €, affichent une légère diminution de 2,0 % par rapport au budget prévisionnel établi à 177.967 €.

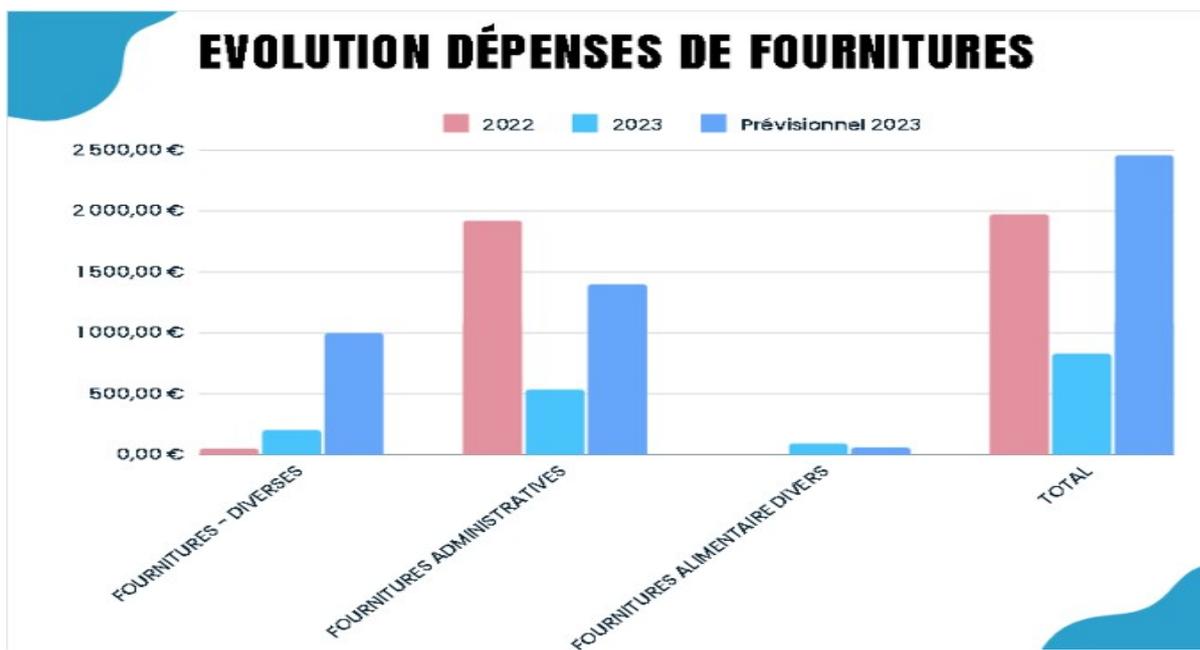
Il convient de souligner que, malgré une inévitable augmentation des dépenses de 3,9 % entre 2022 et 2023, dans un contexte global d'augmentation des prix, les dépenses engagées sont restées en deçà du budget prévisionnel ; constituant ainsi une diminution significative et bienvenue compte tenu du contexte budgétaire initial.



Fournitures

Les dépenses liées aux fournitures connaissent une baisse significative, passant de 1.975 € en 2022 à 830 € en 2023, soit une diminution notable de 57,9 %.

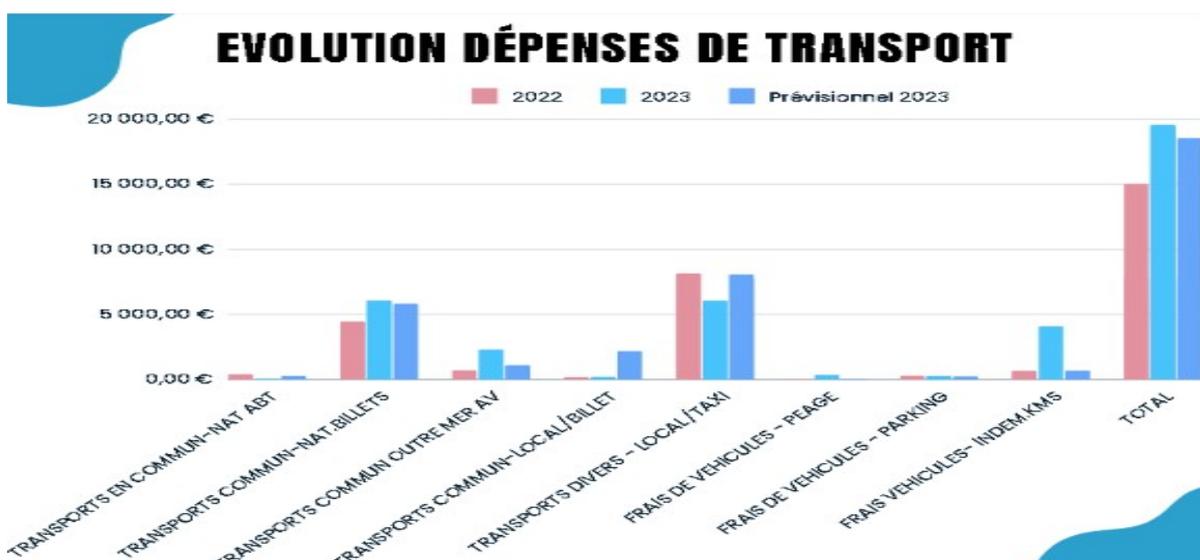
Ces dépenses regroupent l'ensemble des frais réglés concernant les fournitures administratives, les fournitures alimentaires et les autres fournitures diverses. Il est à noter là encore, que ces dépenses se situent nettement en deçà du montant prévisionnel fixé à 2.460 €, représentant ainsi une réduction de 66,2 %.



Transport

Les frais de transport ont enregistré une augmentation de 30,0 % entre 2022 et 2023. En 2022, le montant des dépenses liées au transport se situait à 15.051 €, avant de s'élever à 19.572 € en 2023. Les principales sources de cette augmentation sont les frais de trains, d'avions et les indemnités kilométriques (en grande partie liés à la présence de l'association dans les ADA de la MASFiP, pour des déplacement au-delà des départements limitrophes).

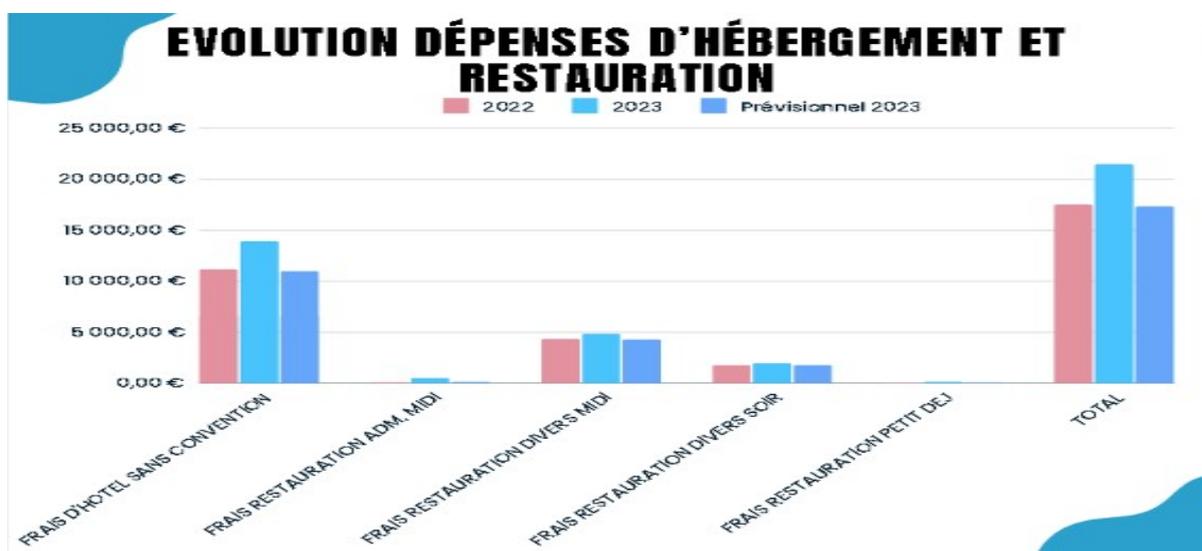
La hausse anticipée dans le budget prévisionnelle a été sous-évaluée de 5,4 %.



Hébergement et restauration

Les dépenses de l'association pour l'hébergement et la restauration s'élèvent à 21.485 € en 2023, comparées à 17.530 € en 2022, ce qui représente une augmentation significative de 22,6 %. Cette variation se décompose en une augmentation de 24,6 % pour les frais d'hébergement et de 18,9 % pour les frais de restauration.

Il est important de noter que les frais d'hébergement et de restauration de l'année 2023 dépassent de 23,8 % le montant prévisionnel établi ; ce qui est en soi une justification suffisante pour avoir envisager aujourd'hui de tenir des rencontres à l'extérieur de la capitale devenue résolument trop chère.



Honoraires

Les honoraires nécessitent un retraitement afin de pouvoir procéder à une comparaison pertinente.

En effet, les frais de vélotypie de la journée annuelle d'étude 2022, d'un montant de 1.950 €, ont été réglés durant l'exercice 2023, sans pouvoir être rattachés à l'exercice précédent, le comptable ne l'ayant pas prévu en temps voulu.

En raison principalement du changement de prestataires concernant l'expertise-comptable et le commissariat aux comptes, les honoraires ont été considérablement diminués au cours de l'exercice 2023, passant de 14.894 € en 2022 à 10.242 € en 2023, soit une diminution de 31,0 % supérieure à la diminution de 21,8 % initialement prévue.

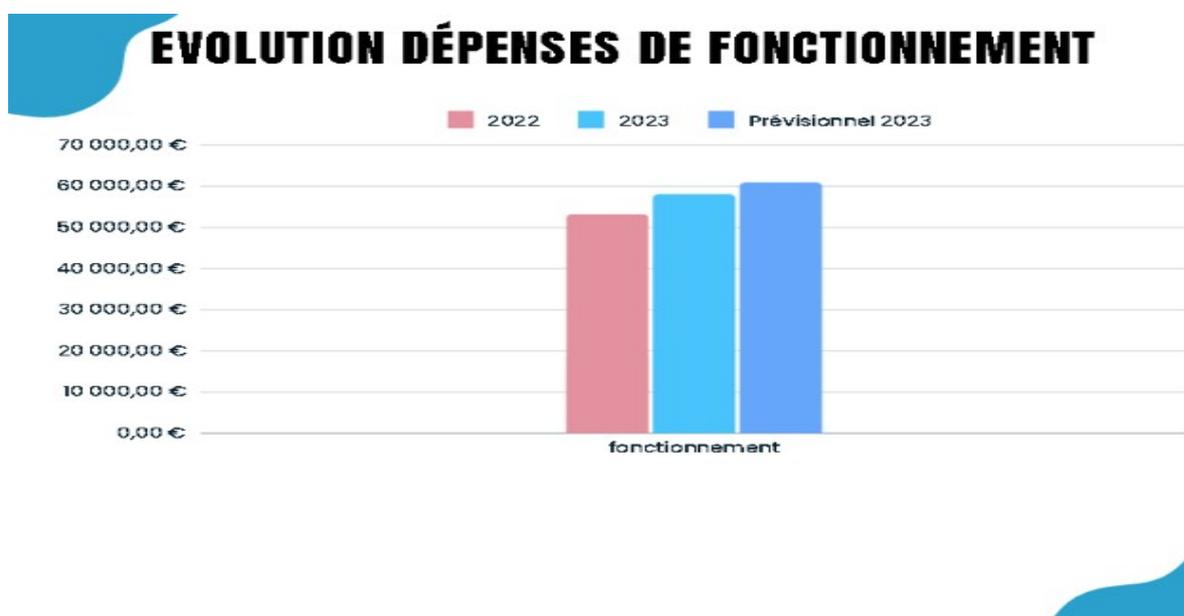
C'est ici l'occasion de rappeler que le mandat donné par l'AG 2022, de procéder aux changements de prestataires concernant l'expertise-comptable et le commissariat aux comptes pour la moitié des dépenses précédemment engagées, a été scrupuleusement respecté ; le changement de ces prestataires ayant permis de ramener cette catégorie de dépenses à 53,6 % de ce qu'elles étaient : 6.000 € au titre de 2023, au lieu des 11.185 € de l'exercice 2022.



Dépenses de fonctionnement réelles

Si l'on effectue un retraitement en supprimant les dépenses en personnel mis à disposition de l'association et en rattachant les dépenses aux exercices dont elles dépendent (vélotypie de la JAE 2022) nous pouvons obtenir les dépenses réelles de fonctionnement de l'association.

Nous constatons que les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 5,3 % entre 2022 et 2023, passant de 53.275 € en 2022 à 56.108 € sur la période 2023. Cette augmentation demeure inférieure de 7,9 % au budget prévisionnel de 60.967 €.



Là encore, comme nous l'évoquons au sujet de la subvention de fonctionnement versée par le MEFSIN, il est dommage que cette subvention n'ait encore jamais été revalorisée, preuve s'il en était besoin, que son montant est très loin de permettre à l'association de couvrir ses dépenses de fonctionnement, alors qu'elles augmentent régulièrement pour des raisons toutes aussi conjoncturelles que structurelles.



Bilan

Ainsi, les deux événements phares de l'association, à savoir l'Assemblée Générale et la Journée Annuelle d'Études, ont pu se dérouler selon leur format habituel :

- les assemblées générales extraordinaire (AGEO) et ordinaire (AGO) se sont tenues en présentiel et en distanciel.
- la Journée Annuelle d'Études 2023, dont le thème était « Des mots sur les maux », s'est également déroulée en présentiel tout en étant accessible en distanciel. Avec la participation de 116 personnes, cette journée a marqué une véritable relance des activités de l'APAH-Finances après deux années de restrictions liées à la pandémie de la COVID-19, qui n'avaient pas permis la tenue des Journées Annuelles d'Études. Nous espérons que la prochaine journée, dédiée à l'« accessibilité à la culture, aux loisirs et aux sports », connaîtra également un franc succès.

Dans les années à venir, l'APAH-Finances devra maintenir une politique stricte de réduction des dépenses pour présenter des comptes à l'équilibre. Comme rappelé chaque année, l'association approche des limites de son exercice, jouant le rôle d'équilibriste depuis des années.

Une augmentation substantielle de la subvention annuelle de fonctionnement du Ministère, couvrant des frais ne dépassant pas 40.000 €, permettrait une gestion plus sereine, conforme aux obligations de la convention d'objectifs et de moyens. Cette proposition d'augmentation a été discutée avec la Sous-direction SRH1 dans le cadre de la préparation de la signature de la convention d'objectifs et de moyens 2023-2025.

Malgré cette période complexe, l'intérêt croissant pour notre association, reflété par les visites sur notre site et les demandes techniques, constitue une source de satisfaction. Toutefois, pour faire face à des frais de fonctionnement en constante augmentation, l'APAH-Finances devra faire des choix.

Concernant les hébergements, nous avons conclu :

- une convention avec un hôtel proche du siège de l'association, respectant nos contraintes budgétaires et visant à atténuer les problèmes d'accessibilité pour les personnes en situation de handicap,
- une autre convention avec la société Business Booking Agency (BBA) pour tout ce qui concerne des réservations que nous ne pourrions pas gérer nous même (éloignement, durée, prestations complémentaires, etc.)

Dès que les conditions financières le permettront, nous privilégierons le meilleur choix dans l'intérêt de tous. Les tarifs des chambres d'hôtel à Paris étant très variables, il est difficile de planifier à long terme, d'autant que chaque événement dans la capitale donne lieu à une hausse des prix de l'hébergement.

Nous devons décider si nous pouvons maintenir ce schéma ou si nous devons nous replier sur des hôtels en banlieue, quelques fois éloignés, malgré la situation physique de nos administrateurs, délégués et adhérents. Nous avons déjà envisagé la délocalisation des instances en dehors de PARIS, en banlieue, voire en province, si nécessaire. Actuellement, nous disposons de peu de marge de manœuvre pour rester dans notre cadre budgétaire.



Chaque jour, nous accordons toute l'attention et la bienveillance nécessaires à cette question. Notre optimisme quant à la stabilité financière est étroitement lié à la confiance accordée par l'ensemble des acteurs qui composent l'association.

Du côté des déplacements, une convention a également été passée avec la société Trainline pour la réservation des transports ferroviaires. Elle apporte plus de souplesse pour les réservations qui peuvent être centralisées et les billets directement remis à leur destinataires lors de l'achat. La facturation a lieu les premiers jours du mois suivant pour les réservations effectuées pour le mois en cours, ce qui est vraiment très pratique pour les opérations comptables.

L'APAH-Finances appartient à tous les agents des Ministères Économiques et Financiers. Elle est dirigée par un bureau et des administrateurs qui assurent sa pérennité financière afin de fournir « l'accompagnement, la protection, l'aide, l'harmonisation et la facilitation » nécessaires à toutes les personnes en situation de handicap au sein de ces ministères et au-delà.

Je vous propose de procéder au vote de ce rapport.



Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 2024

Rapport externe de l'auditeur légal sur la gestion financière 2023

Lecture Thierry PREVOSTEL :

Le rapport de M Gad HAZOUT, expert-comptable du cabinet GH Consulting, intervenant en tant que Commissaire aux Comptes, est annexé au présent rapport de gestion.

Je vous propose de procéder à l'approbation du rapport du Commissaire aux comptes

Je vous propose également de nommer Monsieur Gad HAZOUT en tant que « Commissaire aux comptes » de l'association pour une durée d'une 6 ans, renouvelable par tacite reconduction ; ce contrat pouvant être dénoncé avec un préavis d'un mois, transmis par lettre recommandée.

Je vous propose de procéder à cette nomination du Commissaire aux comptes

◇◇◇

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Lecture Thierry PREVOSTEL :

L'expert-comptable a fourni une plaquette synthétique des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023. Composée de 8 pages, présentant successivement :

- bilan actif
- bilan passif
- compte de résultat
- détail de l'actif
- détail du passif
- détail du compte de résultat

cette plaquette figure en annexe au rapport de gestion 2023 (cf. sommaire en page 2).

La lecture de ces documents, complétée de l'éclairage apporté lors de la présentation du rapport financier à l'Assemblée Générale, vous permettra, le moment venu, d'approuver les comptes de l'association pour lesquels il est nécessaire d'observer que la gestion 2023 a permis de faire ressortir un résultat courant avant impôts de **- 3.237,33 €**, étiqueté déficit de l'exercice 2023.

Je vous propose de procéder à l'approbation des comptes de l'exercice 2023.



Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Lecture Thierry PREVOSTEL :

En ce qui concerne l'affectation du résultat déficitaire de - 3.237,33 € ressortant à la clôture de l'exercice 2023, il est proposé à l'Assemblée Générale de se prononcer sur la proposition suivante :

En raison de la capacité du compte 110 (report à nouveau) à pouvoir absorber le déficit constaté en 2023, l'Assemblée Générale décide d'affecter :

- le déficit de - 3.237,33 € en report négatif sur le solde des reports à nouveau figurant au compte 110 qui est ainsi réduit de 47.555,96 € à 44.318,63 €.

Je vous propose de procéder au vote de cette motion.

◇◇◇

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

BUDGET PRÉVISIONNEL 2024

Lecture Thierry PREVOSTEL :

Se rapprocher du tableau joint en annexe pour la comparaison entre le prévisionnel 2024 et le réalisé 2023. En annexe également et en suivant, vous trouverez la répartition comptable des Dépenses et des Ressources prévisionnelles en 2024.

Je vous propose de procéder au vote de ce budget.

◇◇◇

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

QUITUS AU TRÉSORIER POUR SA GESTION 2023

Lecture Jean Georges MERMET :

L'association vous demande de donner quitus au trésorier pour sa gestion de l'exercice 2023.

Je vous propose de procéder à ce vote.



Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Éléments du rapport de gestion 2023

PROJET ASSOCIATIF 2024

Lecture Sabine TITAUD et Jean Georges MERMET :

En 2024, comme pour les exercices précédents et comme le martèle l'ensemble de notre Rapport de gestion 2023, l'important suivi des activités que nous décrivons s'attache à suivre les objectifs auxquels l'association s'est obligée dans ses statuts.

Pour réaliser ses actions et procurer à tout un chacun, au quotidien, l'Accompagnement, la Protection, l'Aide, l'Harmonisation et la Facilitation, tel que décrit par son slogan, l'association n'a de cesse de

- faire reconnaître et défendre les droits des parents d'enfants handicapés, des personnels handicapés fonctionnaires des ministères économiques et financiers et de leurs ayants droits ;
- rechercher auprès de ces ministères économiques et financiers et de l'ensemble des Pouvoirs Publics et des Institutionnels la satisfaction de leurs intérêts généraux ;
- créer et maintenir entre les familles l'esprit d'entraide et de solidarité nécessaire et leur apporter l'appui moral et matériel indispensable ;
- étudier et mettre en œuvre, en liaison avec les organisations existantes et les ministères économiques et financiers, tout projet concernant l'avenir de leurs enfants handicapés et des agents handicapés des mêmes ministères : déroulement de carrière et amélioration des conditions de travail pour les uns, insertion scolaire, contribution à la création d'établissements appropriés, centres de vacances, de loisirs et de sport, insertion professionnelle et sociale, pour les autres, etc.

Dans le cadre de ses activités, l'APAH-Finances a prévu, en 2024, de

- participer au plus grand nombre d'assemblées départementales annuelles de la MASFiP pour évoquer le partenariat historique avec les mutuelles,
- développer son réseau de délégué(e)s, et de renforcer leur formation, l'entraide et les bonnes pratiques à partager,
- maintenir sa journée nationale d'études. Ce sera le 7 novembre 2024, à l'auditorium du Centre d'Activités Sportives et Culturelles de BERCY, pour aborder un débat d'importance avec la thématique « l'accès à la culture, au loisir et au sport ».
- participer également du 20 au 26 novembre 2024 à la semaine européenne pour l'emploi des personnes handicapées et à toutes les activités proposées par le MEFSIN au cours de cette SEEPH et bien entendu, comme en 2023, au Duoday, au cœur de cette semaine.

En parallèle, l'association poursuivra ses échanges avec les interlocuteurs du ministère qui soutiennent son action, afin de rationaliser et simplifier les circuits financiers des aides dont elle bénéficie, et de développer ses moyens d'action, dans la perspective de produire des avenants à la convention d'objectif et de moyens (COM) en cours ou de coconstruire la prochaine COM d'ici à 2025 pour la période 2026-2028.

Est-il utile de rappeler que, comme les précédentes conventions échues, la COM 2023-2025 fixe à l'association des objectifs qu'elle doit tenir et des indicateurs qu'elle doit valoriser.



En particulier, s'agissant de l'**Accueil personnalisé**, l'objectif est le suivant : « proposer un accueil personnalisé aux agents parents d'enfants handicapés et des personnels fonctionnaires des ministères économiques et financiers confrontés à une situation de handicap ». Il doit être étayé d'indicateurs visant à connaître, le nombre et nature des demandes prises en charge par l'association au cours de l'année, le nombre et nature des bénéficiaires concernés et le nombre d'adhérents de l'association.

Pour la **Sensibilisation annuelle à une thématique autour du handicap**, l'objectif est le suivant : « annuellement, organiser ou participer, suivant le cas, à une journée d'études ou d'action de sensibilisation autour d'une thématique liée au handicap, choisie en collaboration avec l'administration et largement ouverte aux agents des ministères économiques et financiers et aux acteurs ministériels des personnels concernés par le handicap ». Cet objectif est assorti d'indicateurs visant à connaître, le nombre de participants (en précisant s'ils sont membres ou non membres de l'association) et le degré de satisfaction des participants.

Enfin, sur le volet de la **Participation aux actions conduites, en matière de handicap, par le ministère de l'économie, des finances et de la souveraineté industrielles et numérique**, l'objectif est le suivant : « Pour partager l'expérience des personnes en situation de handicap, l'association pourra être amenée à participer aux différents événements organisés par les ministères économiques et financiers, qui conduisent une politique destinée à sensibiliser les agents des MEF aux thématiques du handicap. Elle pourra également mobiliser certains de ses adhérents pour participer à l'élaboration du cahier des charges de dispositifs destinés notamment à compenser le handicap de certains agents ou de formation destinés à sensibiliser les agents des ministères économiques et financiers ». Là encore, des indicateurs sont au rendez-vous avec notamment le dénombrement des contributions et de participations aux travaux initiés par les ministères économiques et financiers en matière de handicap.

Annuellement, la feuille de route de l'association est déterminée par des objectifs spécifiques attachés à l'organisme, en complément de ceux, individuels, fixés à son(sa) président(e). Ils étaient au nombre de 3 pour l'exercice clos 2023, tous considérés « atteint » par Valérie GEORGEAULT, cheffe du bureau des transformations RH à la Sous-direction SRH1 et N+1 du président. En voici le rappel :

- Relayer, via l'APAHF, et par tous moyens appropriés, la campagne institutionnelle interne biannuelle sur la RQTH
- Assurer, via l'APAHF, un accueil personnalisé des agents en situation de handicap et des agents parents d'enfants ou conjoints de personnes en situation de handicap et assurer un suivi et un bilan de ces accueils et de leurs suites.
- Consolider la sensibilisation des agents du MEF aux thématiques autour du handicap en participant aux actions organisées par le MEF et/ou en organisant des actions et événements au titre spécifique de l'APAHF, et en assurant une information et une veille actualisées sur le site de l'APAHF.

Les 2 premiers objectifs collectifs sont reconduits pour l'exercice 2024 en cours.

Cependant, au plan des objectifs individuels fixé au président, il faut observer que certains des 4 objectifs individuels fixés au président sont complètement interdépendants de la structure et du bon vouloir des personnes qui la font vivre. En voici le contenu :

- Produire des bilans d'activité annuels quantitatifs et qualitatifs sur l'accueil des usagers de l'APAHF (types de demandes, typologie des usagers, types de réponses / orientation,...) sur les activités, dont de sensibilisation, de l'APAHF, en lien avec la convention 2023-2025, et donner de la visibilité infra annuelle sur les activités / actions ou événements de l'APAHF,
- S'assurer de la bonne mise en œuvre et du suivi de la convention 2023-2025 et former les



- collègues du bureau de l'APAHF (cf. logiciel comptable, etc.),
- Améliorer, renforcer et formaliser quand nécessaire, la coopération et la coordination avec la mission Handicap ministérielle, notamment,
 - dans le cadre de la préparation par l'APAHF des journées d'études et évènementiels, dont pendant la SEEPH (coordination sur les thématiques, sur les prises de paroles, préparation des dossiers et état des lieux pour le représentant du SG, etc.),
 - pour la résolution ou le traitement de situations individuelles complexes dont l'APAHF aurait connaissance et qui relèvent d'une réponse de l'administration,
 - Optimiser le fonctionnement de l'APAHF afin de minimiser le recours aux ASA et éventuellement demander à l'administration à bénéficier de la mise à disposition de l'équivalent d'un demi-poste pérenne (0,5 ETPT) afin de pérenniser et sécuriser l'APAHF.

Ce sont autant de points qu'il conviendra de restituer clairement en 2024, à la fin de l'exercice mais aussi probablement sous forme de rapports trimestriels à mettre en forme, en accord avec notre tutelle.

En tout cas, rendez-vous est fixé à ces sujets en 2025, lors de la prochaine assemblée générale, pour faire le bilan de l'ensemble de ces engagements.

Je vous propose de procéder au vote de ce projet associatif.



Association APAH-Finances
Accompagner, Protéger, Aider, Harmoniser et Faciliter

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Documents fournis

ANNEXES DU CABINET EC FINOGEX Consulting 2024

- **Bilan actif 2023** --
- **Bilan passif 2023** --
- **Compte de résultat - produits d'exploitation 2023** --
- **Compte de résultat - charges d'exploitation 2023** --

APAH FINANCES

5 PL DES VINS DE FRANCE

75012 PARIS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

édité le 14/01/2024

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | |
|---|---|---------------|----------------|---|----------------|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 452 | 452 | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 432 | 432 | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 884 | 884 | | | | |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 115 973 | | 115 973 | 84,51 | | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfiques | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | | | | | 131 176 | 44,14 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 21 250 | | 21 250 | 15,49 | 166 034 | 55,86 |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| TOTAL (II) | 137 222 | | 137 222 | 100,00 | 297 210 | 100,00 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 138 106 | 884 | 137 222 | 100,00 | 297 210 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|--|---|---------------|---|---------------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | | | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 43 903 | 31,99 | 43 903 | 14,77 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 8 170 | 5,95 | 8 170 | 2,75 |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 52 470 | 38,24 | 47 556 | 16,00 |
| Résultat de l'exercice | -3 237 | -2,35 | 4 914 | 1,65 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 101 306 | 73,83 | 104 543 | 35,17 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 35 575 | 25,93 | 12 627 | 4,25 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires | 342 | 0,25 | 245 | 0,08 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 179 795 | 60,49 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (IV) | 35 917 | 26,17 | 192 667 | 64,83 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 137 222 | 100,00 | 297 210 | 100,00 |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % | |
|---|--------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|----------------|---------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | | | | |
| Production vendue services | | | | | | | | | |
| Chiffres d'Affaires Nets | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 139 362 | 87,06 | 131 512 | 76,59 | 7 850 | 5,97 | |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 20 721 | 12,94 | 40 190 | 23,41 | -19 469 | -48,43 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 160 083 | 100,00 | 171 702 | 100,00 | -11 619 | -6,76 | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 173 500 | 108,38 | 167 563 | 97,59 | 5 937 | 3,54 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | | |
| Autres charges | | | 40 | 0,02 | | | 40 | N/S | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 173 540 | 108,41 | 167 563 | 97,59 | 5 977 | 3,57 | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | -13 457 | -8,40 | 4 139 | 2,41 | -17 596 | -425,12 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 426 | 0,89 | 1 020 | 0,59 | 406 | 39,80 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 1 426 | 0,89 | 1 020 | 0,59 | 406 | 39,80 | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 1 426 | 0,89 | 1 020 | 0,59 | 406 | 39,80 | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | -12 031 | -7,51 | 5 159 | 3,00 | -17 190 | -333,19 | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % | |
|--|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--|---|---------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 9 674 | 6,04 | | | 9 674 | | | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | 9 674 | 6,04 | | | 9 674 | | | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 538 | 0,34 | | | 538 | | | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | 538 | 0,34 | | | 538 | | | N/S |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 9 136 | 5,71 | | | 9 136 | | | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 342 | 0,21 | 245 | 0,14 | 97 | | | 39,59 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | | 171 183 | 106,93 | 172 722 | 100,59 | -1 539 | | | -0,88 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | | 174 420 | 108,96 | 167 808 | 97,73 | 6 612 | | | 3,94 |
| RÉSULTAT NET | | -3 237 | -2,01 | 4 914 | 2,86 | -8 151 | | | -165,86 |
| | | <i>Perte</i> | | <i>Bénéfice</i> | | | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | | | | |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---------|-------|---|-------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 452 | 452 | | | | |
| 205100 Balance d'ouverture | 452 | | 452 | 0,33 | 452 | 0,15 |
| 280500 Concessions et droits similaires | | 452 | -452 | -0,32 | -452 | -0,14 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 432 | 432 | | | | |
| 218300 Matériel de bureau et informatique | 432 | | 432 | 0,31 | 432 | 0,15 |
| 281830 Balance d'ouverture | | 432 | -432 | -0,30 | -432 | -0,14 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 884 | 884 | | | | |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 115 973 | | 115 973 | 84,51 | | |
| 411120 SALAIRES JG MERMET déc. 2022 - diff. Subvention/CR | 115 973 | | 115 973 | 84,51 | | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfécies | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | | | | | 131 176 | 44,14 |
| 468700 Produits a recevoir | | | | | 7 778 | 2,62 |
| 471861 Balance d'ouverture | | | | | 123 398 | 41,52 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 21 250 | | 21 250 | 15,49 | 166 034 | 55,86 |
| 511300 Effets a l'encaissement | 80 | | 80 | 0,06 | | |
| 512100 Comptes en monnaie nationale | | | | | 88 452 | 29,76 |
| 512200 ADHESION START ASSOCIATION | 18 274 | | 18 274 | 13,32 | | |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|---|---|---------------|----------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| 512250 TRANSFERT CPTÉ LOCAL-LIVRETA | 2 834 | | 2 834 | 2,07 | | |
| 512300 Balance d'ouverture | | | | | 76 500 | 25,74 |
| 518700 Balance d'ouverture | | | | | 1 020 | 0,34 |
| 531000 Caisse siège social | 61 | | 61 | 0,04 | 61 | 0,02 |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| TOTAL (II) | 137 222 | | 137 222 | 100,00 | 297 210 | 100,00 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 138 106 | 884 | 137 222 | 100,00 | 297 210 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|---|---|-------|---|-------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | | | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 43 903 | 31,99 | 43 903 | 14,77 |
| 102100 Balance d'ouverture | 43 903 | 31,99 | 43 903 | 14,77 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 8 170 | 5,95 | 8 170 | 2,75 |
| 106300 Reserves statut. ou contractuelles | 8 170 | 5,95 | 8 170 | 2,75 |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 52 470 | 38,24 | 47 556 | 16,00 |
| 110000 Report a nouveau (solde créditeur) | 52 470 | 38,24 | 47 556 | 16,00 |
| Résultat de l'exercice | -3 237 | -2,35 | 4 914 | 1,65 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL(I) | 101 306 | 73,83 | 104 543 | 35,17 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL(II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 35 575 | 25,93 | 12 627 | 4,25 |
| 401020 SALAIRE JG MERMET | 28 771 | 20,97 | | |
| 401100 Fourn.achats de biens presta serv | 32 | 0,02 | 600 | 0,20 |
| 401136 VIRT LE DU CATHERINE REMBT FRAIS 04 A 06 2023 132,59 EUROS | 20 | 0,01 | | |
| 401158 TITAUD Sabine | 60 | 0,04 | | |
| 408100 Fournisseurs | 6 692 | 4,88 | 12 027 | 4,05 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 342 | 0,25 | 245 | 0,08 |
| 444000 Etat impôt sur les bénéfices | 342 | 0,25 | 245 | 0,08 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 179 795 | 60,49 |

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 14/01/2024

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|--|---|--------|---|--------|
| <i>411100 Clients.ventes de biens presta serv</i> | | | 30 | 0,01 |
| <i>468600 Charges a payer</i> | | | 56 367 | 18,97 |
| <i>471871 Balance d'ouverture</i> | | | 123 398 | 41,52 |
| Instrumentes financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL(IV) | 35 917 | 26,17 | 192 667 | 64,83 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 137 222 | 100,00 | 297 210 | 100,00 |

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le | Exercice précédent | Variation | % |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---|
| | 31/12/2023 (12 mois) | 31/12/2022 (12 mois) | absolue (12 / 12) | |

| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
|---------------------------------|--------|-------------|-------|---|-------|---|-----------|---|
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | | | |
| Production vendue services | | | | | | | | |
| Chiffres d'Affaires Nets | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|----------------|--------|----------------|--------|----------------|---------|
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 139 362 | 87,06 | 131 512 | 76,59 | 7 850 | 5,97 |
| 741100 SUBVENTION FONCTIONNEMENT | | | 23 000 | 14,37 | 23 000 | 13,40 | | 0,00 |
| 741300 SALAIRES JG MERMET | | | 116 362 | 72,69 | 108 512 | 63,20 | 7 850 | 7,23 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 20 721 | 12,94 | 40 190 | 23,41 | -19 469 | -48,43 |
| 754120 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | | | 1 422 | 0,89 | | | 1 422 | N/S |
| 756000 Encaissement cotisation : PREVOSTEL Thierry | | | 7 495 | 4,68 | 7 600 | 4,43 | -105 | -1,37 |
| 758100 DEMANDE DE REMBOURSEMENT MAJORATION | | | | | 30 | 0,02 | -30 | -100,00 |
| 758200 Encaissement cotisation diverses 2022 : HELLOASSO-23175587 1011609 | | | 2 376 | 1,48 | 21 353 | 12,44 | -18 977 | -88,86 |
| 758300 ETAT TAXIS VCT | | | 5 169 | 3,23 | 7 207 | 4,20 | -2 038 | -28,27 |
| 758820 PART. MUTUELLE M.A.I. | | | 4 000 | 2,50 | 4 000 | 2,33 | | 0,00 |
| 758870 PART REPAS | | | 260 | 0,16 | | | 260 | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 160 083 | 100,00 | 171 702 | 100,00 | -11 619 | -6,76 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 173 500 | 108,38 | 167 563 | 97,59 | 5 937 | 3,54 |
| 604000 Achats etudes et prestat. services | | | 1 950 | 1,22 | | | 1 950 | N/S |
| 606300 Fournit. entretien & petit equip. | | | 203 | 0,13 | 52 | 0,03 | 151 | 290,38 |
| 606400 Fournitures administratives | | | 536 | 0,33 | 1 924 | 1,12 | -1 388 | -72,13 |
| 606600 VIRT MERMET JEAN GEORGES FRAIS 01 2023 | | | 93 | 0,06 | | | 93 | N/S |
| 613510 READSPEAKER THE VOICE OF THE WEB APAH FACT 421 | | | | | 948 | 0,55 | -948 | -100,00 |
| 615600 Maintenance | | | | | 80 | 0,05 | -80 | -100,00 |
| 616000 Primes d'assurance | | | 336 | 0,21 | 322 | 0,19 | 14 | 4,35 |
| 621400 Personnel detache ou prete a l'ets | | | 116 362 | 72,69 | 116 483 | 67,84 | -121 | -0,09 |
| 622600 Honoraires | | | 4 000 | 2,50 | 7 781 | 4,53 | -3 781 | -48,58 |
| 622601 VIRT JCDETB NETWORKING DUROUSSEAUD JC JE APAHF 10 2023 | | | 4 242 | 2,65 | | | 4 242 | N/S |
| 622602 COGEP POITIERS EXPERT COMPTABLE | | | 2 000 | 1,25 | 3 404 | 1,98 | -1 404 | -41,24 |
| 622800 Divers | | | | | 1 760 | 1,03 | -1 760 | -100,00 |
| 623600 Catalogues et imprimes | | | 490 | 0,31 | | | 490 | N/S |
| 623800 Divers (pourboires, dons courants) | | | | | 300 | 0,17 | -300 | -100,00 |
| 625110 TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | | | 98 | 0,06 | 417 | 0,24 | -319 | -76,49 |
| 625120 SNCF billets A/R Cnf./débat MGEFi et Rdv Banque | | | 6 074 | 3,79 | 4 465 | 2,60 | 1 609 | 36,04 |
| 625121 AIR FRANCE 057 LE 04/04/23 | | | 2 323 | 1,45 | | | 2 323 | N/S |
| 625122 COURSET CECILE VIRT REBT FRAIS AG 05-2022 | | | | | 738 | 0,43 | -738 | -100,00 |
| 625130 Transports Métro Bus Paris | | | 234 | 0,15 | 208 | 0,12 | 26 | 12,50 |
| 625140 Transports VTC Marcel CAB | | | 6 081 | 3,80 | 8 156 | 4,75 | -2 075 | -25,43 |
| 625150 2023 05 01 VIRT MERMET JG FRAIS 03 2023 | | | 370 | 0,23 | 61 | 0,04 | 309 | 506,56 |
| 625160 Remboursement FDD COSTES | | | 301 | 0,19 | 315 | 0,18 | -14 | -4,43 |
| 625170 Remboursement FDD LE DU | | | 4 092 | 2,56 | 691 | 0,40 | 3 401 | 492,19 |
| 625220 Hébergement Hôtel Campanile | | | 13 949 | 8,71 | 11 193 | 6,52 | 2 756 | 24,62 |
| 625310 Réappro. carte déjeuner Resto Bercy-Lumière | | | 535 | 0,33 | 108 | 0,06 | 427 | 395,37 |
| 625320 Frais restauration midi | | | 4 862 | 3,04 | 4 361 | 2,54 | 501 | 11,49 |
| 625340 Frais restauration soir | | | 1 974 | 1,23 | 1 788 | 1,04 | 186 | 10,40 |
| 625350 FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | | | 166 | 0,10 | 79 | 0,05 | 87 | 110,13 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---------------|---|--------------|-----------------------------------|----------------|
| 626100 Frais d'affranchissement | 211 | 0,13 | 1 659 | 0,97 | -1 448 | -87,27 |
| 626240 Internet - renouvellement noms de domaines | 1 257 | 0,79 | | | 1 257 | N/S |
| 627800 Autres frais & comm. prest. serv. | 192 | 0,12 | 271 | 0,16 | -79 | -29,14 |
| 627810 ADHESION START ASSOCIATION | 390 | 0,24 | | | 390 | N/S |
| 628100 Concours divers (cotisations,...) | 182 | 0,11 | | | 182 | N/S |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | 40 | 0,02 | | | 40 | N/S |
| 658100 INCONNU | 40 | 0,02 | | | 40 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II) | 173 540 | 108,41 | 167 563 | 97,59 | 5 977 | 3,57 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -13 457 | -8,40 | 4 139 | 2,41 | -17 596 | -425,12 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 426 | 0,89 | 1 020 | 0,59 | 406 | 39,80 |
| 768110 Versement des intérêts créditeurs 2023 au 11/04/2023 | 1 426 | 0,89 | 1 020 | 0,59 | 406 | 39,80 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | 1 426 | 0,89 | 1 020 | 0,59 | 406 | 39,80 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | 1 426 | 0,89 | 1 020 | 0,59 | 406 | 39,80 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | -12 031 | -7,51 | 5 159 | 3,00 | -17 190 | -333,19 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 9 674 | 6,04 | | | 9 674 | N/S |
| 771800 Autres prod. except. sur op. gest. | 1 002 | 0,63 | | | 1 002 | N/S |
| 772000 Produits sur exercices antérieurs | 8 673 | 5,42 | | | 8 673 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 9 674 | 6,04 | | | 9 674 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 538 | 0,34 | | | 538 | N/S |
| 672000 Charges sur exercices antérieurs | 538 | 0,34 | | | 538 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 538 | 0,34 | | | 538 | N/S |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 9 136 | 5,71 | | | 9 136 | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 342 | 0,21 | 245 | 0,14 | 97 | 39,59 |
| 695000 Impôts sur les bénéfices | 342 | 0,21 | 245 | 0,14 | 97 | 39,59 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation absolue (12 / 12) | % |
|------------------------------|---|---|-----------------------------------|---|
|------------------------------|---|---|-----------------------------------|---|

| | | | | | | |
|---|----------------|--------|-----------------|--------|---------------|---------|
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 171 183 | 106,93 | 172 722 | 100,59 | -1 539 | -0,88 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 174 420 | 108,96 | 167 808 | 97,73 | 6 612 | 3,94 |
| RÉSULTAT NET | -3 237 | -2,01 | 4 914 | 2,86 | -8 151 | -165,86 |
| | <i>Perte</i> | | <i>Bénéfice</i> | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

| | |
|---|--|
| Adresse du service où cette déclaration doit être déposée | horaires d'ouverture sur impots.gouv.fr , rubrique « Contact » |
| Identification du destinataire | |
| Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire | |

| | | | | | | | | |
|-------|--|---------------|--|-----|--|--------|--|---------------|
| SIE | | N° de dossier | | Clé | | Régime | | Code, Service |
| SIREN | | | | | | | | |

EXERCICE OUVERT

ET CLOS LE

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

| | |
|--|--|
| Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice | |
| Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice | |

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER

I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

| | | | |
|--|----|---------------|-----------|
| Bénéfice taxable (report de la case L page 4) | MI | X Taux 24 % = | NI |
| Bénéfice taxable (report de la case K page 4) | QI | X Taux 15 % = | RI |
| Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) | | | SI |
| Crédits d'impôt imputés | | | TI |
| MONTANT TOTAL DE L'IS À PAYER | | | O1 |
| Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS | | | VI |

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

| | | | |
|---|----|----------------|-----------|
| Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) | MC | X Taux 2,5 % = | NC |
| Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) | | | OC |
| Crédits d'impôt imputés sur la CRL | | | PC |
| Montant total de la CRL à payer | | | O2 |

III – RÉCAPITULATION

| | | | |
|--|--|--|-----------|
| Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne) | | | O3 |
|--|--|--|-----------|



COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE

RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION

| | | | |
|---|---------------------|--------------|--------|
| Téléphone : | Somme : | Date : | Taux % |
| Signature :  | Date de réception : | N° PEC | Taux % |
| A | | | Taux % |
| Adresse électronique : | | N° Opération | Taux % |

| | | | |
|---|---|--|--|
| Mode de paiement | Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque : | | |
| <input type="checkbox"/> numéraire | SIE | SIE.PARIS.DAUMESNIL 12ème (27.bis.rue.des.Meuniers.75602.PARIS.CEDEX 12) | |
| <input type="checkbox"/> chèque bancaire | RIB | IBAN.FR76.3000.1000.6446.8600.9520.443..BIC.BDFEFRPPCT..... | |
| <input type="checkbox"/> virement (Nombre : | RÉFÉRENCE | | |

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

| |
|--|
| |
|--|

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

| |
|--|
| |
|--|

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

| |
|--|
| |
|--|

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

| Bénéfices (a) | Déficit (b) |
|---------------|-------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

| Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres | | | Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation | | |
|---|---|------------------|--|--|------------------|
| Caractéristiques | Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée | Propriétaire (1) | Caractéristiques | Service auquel la voiture est affectée | Propriétaire (1) |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

| Départ (Code) | Commune | Rue et numéro ou Lieu-dit | Nature | Départ (Code) | Commune | Rue et numéro ou Lieu-dit | Nature |
|---------------|---------|---------------------------|--------|---------------|---------|---------------------------|--------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

B – Revenus imposables

| | | Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3) | Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole) | Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes) |
|------------------|---|--|---|--|
| RECETTES | | 1 | 2 | 3 |
| 1 | Montant brut des fermages ou des loyers encaissés | | | |
| 2 | Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances | | | |
| 3 | Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2) | | | |
| 4 | Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3) | | | |
| 5 | Total des recettes (lignes 1 à 4) | | | |
| FRAIS ET CHARGES | | | | |
| 6 | Frais d'administration et de gestion (4) | | | |
| 7 | Autres frais de gestion (5) | | | |
| 8 | Primes d'assurance (6) | | | |
| 9 | Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7) | | | |
| 10 | Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8) | | | |
| 11 | Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières | | | |
| 12 | Impositions (y compris la CRL) (9) | | | |
| 13 | Amortissements des constructions fiscalement déductibles | | | |
| 14 | Provisions pour charges de copropriété payées en 2022 par les copropriétaires bailleurs (10) | | | |
| 15 | Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2021 par les copropriétaires bailleurs (11) | | | |
| 16 | TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15] | | | |
| 17 | INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12) | | | |
| 18 | REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17)) | | | |

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

| | |
|---|--|
| Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 % | |
|---|--|

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

| Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3) | Bénéfice (a) | Déficit (b) |
|--|--------------|-------------|
| Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1) | | |
| Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3) | | |
| Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18) | | |
| TOTAL | | |

| | | |
|---|----------|----------|
| Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (à reporter case B) | A | B |
|---|----------|----------|

| | |
|--|----------|
| Montant total des déficits antérieurs restant à reporter | C |
|--|----------|

| | | |
|--|----------|----------|
| Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case E) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case F) | E | F |
|--|----------|----------|

| | |
|--|----------|
| Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3) | K |
|--|----------|

| | |
|---|----------|
| Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2) | G |
|---|----------|

| | |
|---|----------|
| 1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)] | H |
|---|----------|

| | |
|--|----------|
| 2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G - F) | I |
|--|----------|

| | |
|--|----------|
| - si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G) | J |
|--|----------|

| | | |
|--|----------|----------|
| BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (L = E + H ou I) (à reporter case Ml page 1) ou DÉFICIT (M = F ou J) | L | M |
|--|----------|----------|

| | |
|--|--|
| Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante | |
|--|--|

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.



Association APAH-Finances
Accompagner, Protéger, Aider, Harmoniser et Faciliter

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Documents fournis

ANNEXES DU CABINET CAC GH Consulting 2024

- **Rapport de certification des comptes du Commissaire aux comptes** --

APAH FINANCES

5 place des Vins de France
75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

I - **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**



Gad HAZOUT
Commissaire aux comptes
77, rue de Prony – 75017 Paris
Tel : 01.44.79.09.18
E-mail : gad.hazout@adexfi.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Aux membres,

APAH FINANCES

5 place des Vins de France
75012 PARIS

I Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association APAH FINANCES, 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 la société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

1. 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté :

- sur le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- sur le caractère raisonnable des estimations retenues par votre association.

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.

III Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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 gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

IV 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

V 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,

64

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 14 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

| |
|--|
| Gad HAZOUT |
|  |

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

APAH FINANCES

5 place des Vins de France
75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

II - RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES



Gad HAZOUT
Commissaire aux comptes
77, rue de Prony – 75017 Paris
Tel : 01.44.79.09.18
E-mail : gad.hazout@adexfi.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice comptable écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article R.612-7 du code de commerce.

Paris, le 14 mars 2023

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

| |
|---|
| Gad HAZOUT |
|  |



Association APAH-Finances

Accompagner, Protéger, Aider, Harmoniser et Faciliter

Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

Documents fournis

ANNEXES ASSO. APAH-Finances 2024

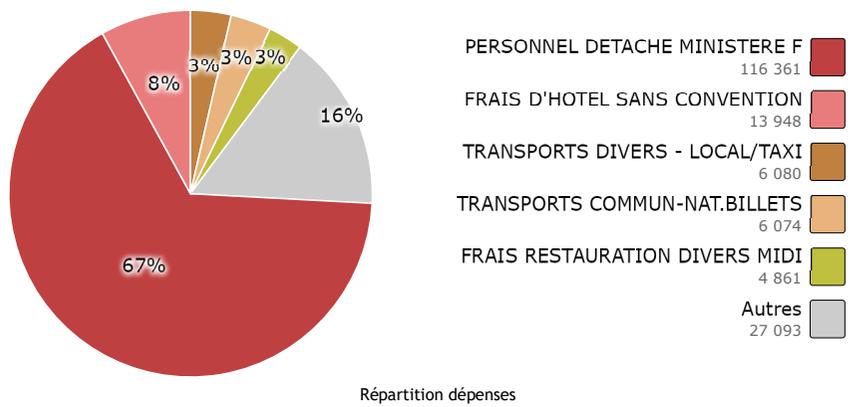
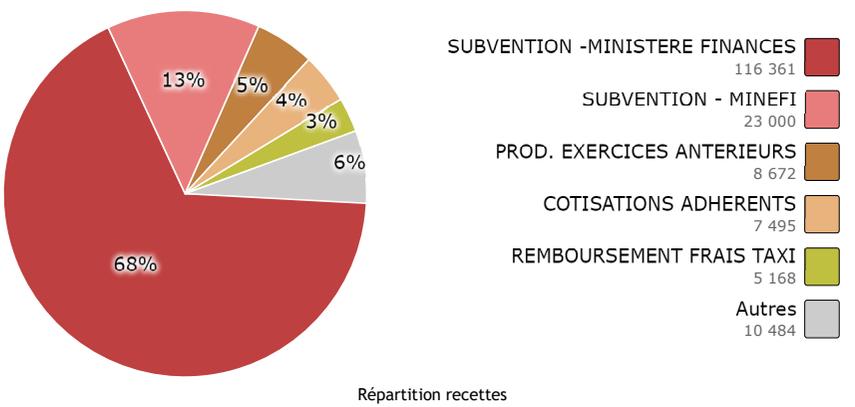
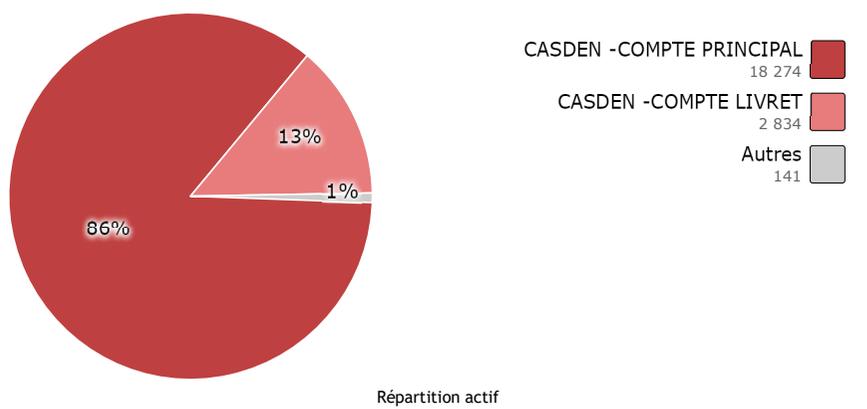
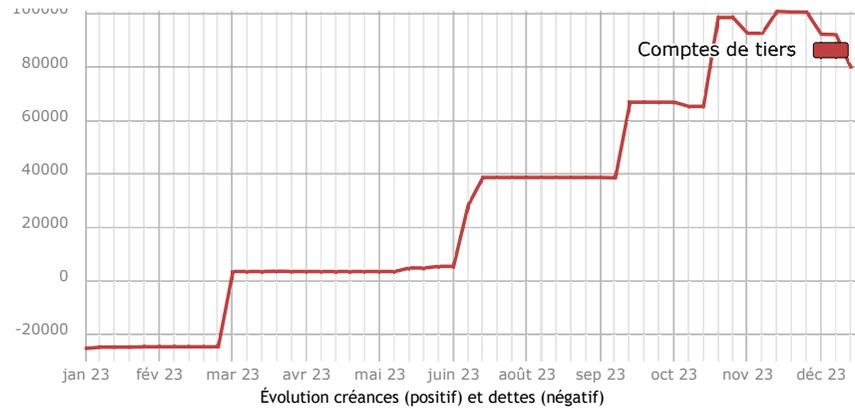
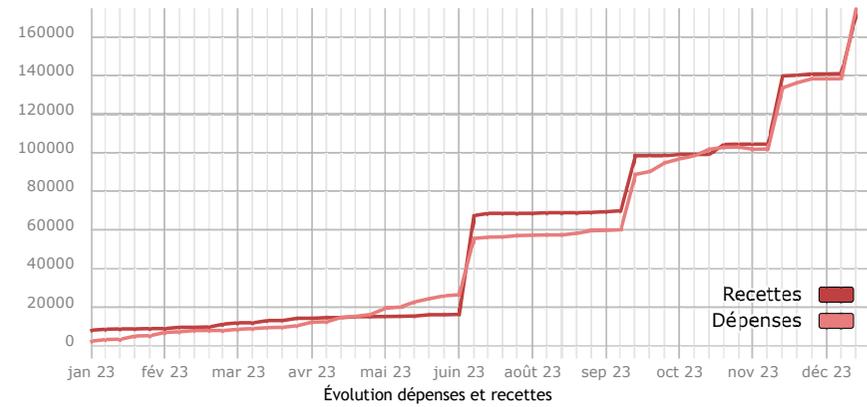
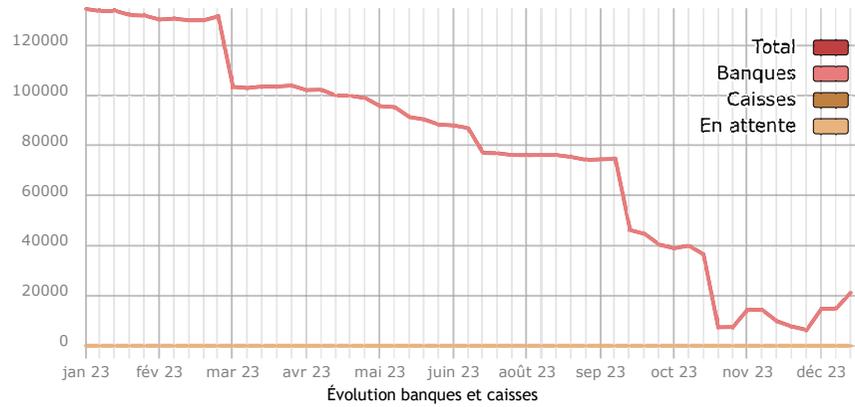
- **Éditions comptables** --
- **Budget Prévisionnel 2024 et évolution par rapprochement avec le Réalisé 2023** --
- **Répartition des Dépenses et des Ressources prévisionnelles** --
- **Divers autres documents** --



APAH-Finances – Graphiques

Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023

Document généré le 29/01/2024



En raison des arrondis, la somme des pourcentages peut ne pas être égale à 100%.



APAH-Finances – Balance générale

Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023

Document généré le 29/01/2024

| Numéro | Compte | Total des débits | Total des crédits | Solde |
|-----------|---|------------------|-------------------|------------|
| 10210000 | FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES | 0,00 | 43 903,02 | 43 903,02 |
| 10630000 | RESERVES STATUTAIRES OU CONTR. | 0,00 | 8 169,71 | 8 169,71 |
| 11000000 | REPORT A NOUVEAU | 0,00 | 52 470,20 | 52 470,20 |
| 120 | Résultat de l'exercice (excédent) | 4 914,24 | 4 914,24 | 0,00 |
| 20510000 | CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES | 452,09 | 0,00 | 452,09 |
| 21830000 | MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE | 431,80 | 0,00 | 431,80 |
| 28050000 | AMORT.CONCESSIONS DROITS SIMIL | 0,00 | 452,09 | -452,09 |
| 28183000 | AMORT.MATERIEL BUREAU ET INFO | 0,00 | 431,80 | -431,80 |
| 40102000 | Fournisseur-DGFIP/MAD CR | 88 911,39 | 117 681,98 | 28 770,59 |
| 401100000 | FOURNISSEURS | 22 028,38 | 22 028,38 | 0,00 |
| 40110030 | MERMET Jean Georges | 68,80 | 100,91 | 32,11 |
| 40111640 | COSTES Sylvie | 158,80 | 158,80 | 0,00 |
| 40113100 | Fournisseur-Transports | 255,00 | 255,00 | 0,00 |
| 40113680 | LE DU Catherine | 138,06 | 158,34 | 20,28 |
| 40115070 | PREVOSTEL Thierry | 240,88 | 240,88 | 0,00 |
| 40115840 | TITAUD Sabine | 17,00 | 76,97 | 59,97 |
| 40116100 | Fournisseur-Divers frais fonctionnement | 74,33 | 74,33 | 0,00 |
| 40810000 | FRS FACTURES NON PARVENUES | 12 026,63 | 18 718,43 | 6 691,80 |
| 411100000 | CLIENTS | 9 421,50 | 9 421,50 | 0,00 |
| 41111000 | Client-Secrétariat Général / SRH3 | 23 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |
| 41112000 | Client-DGFIP / MAD CR | 124 332,59 | 8 360,00 | 115 972,59 |
| 41113000 | Client-Mission Handicap | 12 735,68 | 12 735,68 | 0,00 |
| 41114000 | Client-MASFiP partenariat | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 |
| 44400000 | ETAT - IMPOT REVENUS DU PATRIM | 245,00 | 587,00 | 342,00 |
| 46810000 | FRAIS DES BENEVOLES | 1 422,16 | 1 422,16 | 0,00 |
| 46860000 | D/C DIVERS CHARGES A PAYER | 56 367,13 | 56 367,13 | 0,00 |
| 46870000 | D/C DIVERS- PROD. A RECEVOIR | 7 778,38 | 7 778,38 | 0,00 |
| 47110000 | COMPTE ATTENTE | 409,10 | 409,10 | 0,00 |
| 47186100 | Transfert du compte 861000000 | 123 397,95 | 123 397,95 | 0,00 |
| 47186101 | Transfert du compte 861000000 - Locaux | 59 578,00 | 0,00 | 59 578,00 |
| 47186200 | Transfert du compte 862000000 - Prestations | 174 090,83 | 0,00 | 174 090,83 |
| 47186400 | Transfert du compte 864000000 - Personnel bénévole | 7 968,51 | 0,00 | 7 968,51 |
| 47187100 | Transfert du compte 871000000 | 123 397,95 | 123 397,95 | 0,00 |
| 47187101 | Transfert du compte 871000000 - Locaux et Prestations | 0,00 | 233 668,83 | 233 668,83 |
| 47187500 | Transfert du compte 875000000 - Personnel bénévole | 0,00 | 7 968,51 | 7 968,51 |
| 51130000 | Virement à encaisser | 80,00 | 0,00 | 80,00 |
| 51210000 | BFM -COMPTE PRINCIPAL | 170 089,27 | 170 089,27 | 0,00 |
| 51220000 | CASDEN -COMPTE PRINCIPAL | 235 686,57 | 217 412,24 | 18 274,33 |
| 51225000 | CASDEN -COMPTE LIVRET | 77 520,10 | 74 685,97 | 2 834,13 |
| 51230000 | BFM - COMPTE SUR LIVRET A | 77 926,11 | 77 926,11 | 0,00 |
| 51870000 | INTERETS COURUS A RECEVOIR | 1 020,46 | 1 020,46 | 0,00 |
| 53100000 | CAISSE | 61,30 | 0,00 | 61,30 |
| 60400000 | ACHATS ETUDES -PRESTATIONS SERVICES | 1 950,00 | 0,00 | 1 950,00 |
| 60630000 | FOURNITURES - DIVERSES | 202,59 | 0,00 | 202,59 |
| 60640000 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 535,64 | 0,00 | 535,64 |
| 60660000 | FOURNITURES ALIMENTAIRE DIVERS | 92,73 | 0,00 | 92,73 |
| 61600000 | ASSURANCES DIVERSES | 335,68 | 0,00 | 335,68 |
| 62140000 | PERSONNEL DETACHE MINISTERE F | 172 729,11 | 56 367,13 | 116 361,98 |
| 62260000 | HONORAIRES | 11 350,00 | 7 350,00 | 4 000,00 |

| Numéro | Compte | Total des débits | Total des crédits | Solde |
|----------|--|---------------------|---------------------|------------|
| 62260100 | HONORAIRES AUTRES INTERVENANTS | 4 242,00 | 0,00 | 4 242,00 |
| 62260200 | HONORAIRES CAC | 5 400,00 | 3 400,00 | 2 000,00 |
| 62360000 | IMPRIMERIE CATALOGUES ET IMP. | 490,40 | 0,00 | 490,40 |
| 62511000 | TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | 98,00 | 0,00 | 98,00 |
| 62512000 | TRANSPORTS COMMUN-NAT.BILLETS | 6 452,61 | 378,60 | 6 074,01 |
| 62512100 | TRANSPORTS-AVIONS | 2 322,73 | 0,00 | 2 322,73 |
| 62513000 | TRANSPORTS COMMUN-LOCAL/BILLET | 233,64 | 0,00 | 233,64 |
| 62514000 | TRANSPORTS DIVERS - LOCAL/TAXI | 6 165,72 | 85,00 | 6 080,72 |
| 62515000 | FRAIS DE VEHICULES - PEAGE | 370,50 | 0,00 | 370,50 |
| 62516000 | FRAIS DE VEHICULES - PARKING | 300,80 | 0,00 | 300,80 |
| 62517000 | FRAIS VEHICULES- INDEM.KMS | 4 091,67 | 0,00 | 4 091,67 |
| 62522000 | FRAIS D'HOTEL SANS CONVENTION | 13 948,86 | 0,00 | 13 948,86 |
| 62531000 | FRAIS RESTAURATION ADM. MIDI | 535,28 | 0,00 | 535,28 |
| 62532000 | FRAIS RESTAURATION DIVERS MIDI | 4 868,51 | 6,83 | 4 861,68 |
| 62534000 | FRAIS RESTAURATION DIVERS SOIR | 1 973,65 | 0,00 | 1 973,65 |
| 62535000 | FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | 165,70 | 0,00 | 165,70 |
| 62610000 | FRAIS POSTAUX | 1 487,38 | 1 276,63 | 210,75 |
| 62624000 | FRAIS TELEPHONIE INTERNET | 1 257,35 | 0,00 | 1 257,35 |
| 62780000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES - SG | 241,53 | 49,69 | 191,84 |
| 62781000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES-CASDEN | 394,88 | 4,40 | 390,48 |
| 62810000 | COTISATIONS DIVERSES | 181,80 | 0,00 | 181,80 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 1 359,70 | 1 320,00 | 39,70 |
| 67200000 | CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 538,16 | 0,00 | 538,16 |
| 69500000 | IMPOT SUR REVENUS PATRIMOINE | 342,00 | 0,00 | 342,00 |
| 74110000 | SUBVENTION - MINEFI | 0,00 | 23 000,00 | 23 000,00 |
| 74130000 | SUBVENTION -MINISTERE FINANCES | 0,00 | 116 361,98 | 116 361,98 |
| 75412000 | ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | 0,00 | 1 422,16 | 1 422,16 |
| 75600000 | COTISATIONS ADHERENTS | 0,00 | 7 495,00 | 7 495,00 |
| 75820000 | DONS | 0,00 | 2 375,50 | 2 375,50 |
| 75830000 | REMBOURSEMENT FRAIS TAXI | 0,00 | 5 168,51 | 5 168,51 |
| 75882000 | PART. MUTUELLE M.A.I. | 0,00 | 4 000,00 | 4 000,00 |
| 75887000 | PARTICIPATION REPAS | 0,00 | 260,00 | 260,00 |
| 76811000 | PROD. FINANCIERS LIVRET A | 0,00 | 1 425,75 | 1 425,75 |
| 77180000 | AUTRES PRODUITS S/OPERATION DE GESTION | 0,00 | 1 001,50 | 1 001,50 |
| 77200000 | PROD. EXERCICES ANTERIEURS | 0,00 | 8 672,61 | 8 672,61 |
| 86110000 | Locaux | 59 578,00 | 59 578,00 | 0,00 |
| 86200000 | Prestations | 174 090,83 | 174 090,83 | 0,00 |
| 86400000 | Personnel bénévole | 7 968,51 | 7 968,51 | 0,00 |
| 87100000 | Prestations en nature | 233 668,83 | 233 668,83 | 0,00 |
| 87500000 | Bénévolat | 7 968,51 | 7 968,51 | 0,00 |
| | Total | 2 148 179,29 | 2 148 179,29 | |

Toutes les écritures sont libellées en €. Les lignes grisées correspondent aux comptes soldés.

APAH-Finances – Compte de résultat
Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023
Document généré le 29/01/2024

Charges

| | | |
|----------|-------------------------------------|------------|
| 60400000 | ACHATS ETUDES -PRESTATIONS SERVICES | 1 950,00 |
| 60630000 | FOURNITURES - DIVERSES | 202,59 |
| 60640000 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 535,64 |
| 60660000 | FOURNITURES ALIMENTAIRE DIVERS | 92,73 |
| 61600000 | ASSURANCES DIVERSES | 335,68 |
| 62140000 | PERSONNEL DETACHE MINISTERE F | 116 361,98 |
| 62260000 | HONORAIRES | 4 000,00 |
| 62260100 | HONORAIRES AUTRES INTERVENANTS | 4 242,00 |
| 62260200 | HONORAIRES CAC | 2 000,00 |
| 62360000 | IMPRIMERIE CATALOGUES ET IMP. | 490,40 |
| 62511000 | TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | 98,00 |
| 62512000 | TRANSPORTS COMMUN-NAT.BILLETS | 6 074,01 |
| 62512100 | TRANSPORTS-AVIONS | 2 322,73 |
| 62513000 | TRANSPORTS COMMUN-LOCAL/BILLET | 233,64 |
| 62514000 | TRANSPORTS DIVERS - LOCAL/TAXI | 6 080,72 |
| 62515000 | FRAIS DE VEHICULES - PEAGE | 370,50 |
| 62516000 | FRAIS DE VEHICULES - PARKING | 300,80 |
| 62517000 | FRAIS VEHICULES- INDEM.KMS | 4 091,67 |
| 62522000 | FRAIS D'HOTEL SANS CONVENTION | 13 948,86 |
| 62531000 | FRAIS RESTAURATION ADM. MIDI | 535,28 |
| 62532000 | FRAIS RESTAURATION DIVERS MIDI | 4 861,68 |
| 62534000 | FRAIS RESTAURATION DIVERS SOIR | 1 973,65 |
| 62535000 | FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | 165,70 |
| 62610000 | FRAIS POSTAUX | 210,75 |
| 62624000 | FRAIS TELEPHONIE INTERNET | 1 257,35 |
| 62780000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES - SG | 191,84 |
| 62781000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES-CASDEN | 390,48 |
| 62810000 | COTISATIONS DIVERSES | 181,80 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 39,70 |
| 67200000 | CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 538,16 |
| 69500000 | IMPOT SUR REVENUS PATRIMOINE | 342,00 |

| | |
|---|-------------------|
| Total charges | 174 420,34 |
| Résultat de l'exercice courant (perte) | -3 237,33 |

Toutes les écritures sont libellées en €.

Produits

| | | |
|----------|--|------------|
| 74110000 | SUBVENTION - MINEFI | 23 000,00 |
| 74130000 | SUBVENTION -MINISTERE FINANCES | 116 361,98 |
| 75412000 | ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | 1 422,16 |
| 75600000 | COTISATIONS ADHERENTS | 7 495,00 |
| 75820000 | DONS | 2 375,50 |
| 75830000 | REMBOURSEMENT FRAIS TAXI | 5 168,51 |
| 75882000 | PART. MUTUELLE M.A.I. | 4 000,00 |
| 75887000 | PARTICIPATION REPAS | 260,00 |
| 76811000 | PROD. FINANCIERS LIVRET A | 1 425,75 |
| 77180000 | AUTRES PRODUITS S/OPERATION DE GESTION | 1 001,50 |
| 77200000 | PROD. EXERCICES ANTERIEURS | 8 672,61 |

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Total produits | 171 183,01 |
|-----------------------|-------------------|



APAH-Finances – Bilan

Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023

Document généré le 29/01/2024

Actif

| | | |
|----------|---|------------|
| 20510000 | CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES | 452,09 |
| 21830000 | MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE | 431,80 |
| 28050000 | AMORT.CONCESSIONS DROITS SIMIL | -452,09 |
| 28183000 | AMORT.MATERIEL BUREAU ET INFO | -431,80 |
| 41112000 | Client-DGFIP / MAD CR | 115 972,59 |
| 47186101 | Transfert du compte 86100000 - Locaux | 59 578,00 |
| 47186200 | Transfert du compte 86200000 - Prestations | 174 090,83 |
| 47186400 | Transfert du compte 86400000 - Personnel bénévole | 7 968,51 |
| 51130000 | Virement à encaisser | 80,00 |
| 51220000 | CASDEN -COMPTE PRINCIPAL | 18 274,33 |
| 51225000 | CASDEN -COMPTE LIVRET | 2 834,13 |
| 53100000 | CAISSE | 61,30 |

| | | |
|--------------------|--|-------------------|
| Total actif | | 378 859,69 |
|--------------------|--|-------------------|

Passif

| | | |
|----------|--|------------|
| 10210000 | FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES | 43 903,02 |
| 10630000 | RESERVES STATUTAIRES OU CONTR. | 8 169,71 |
| 11000000 | REPORT A NOUVEAU | 52 470,20 |
| 40102000 | Fournisseur-DGFIP/MAD CR | 28 770,59 |
| 40110030 | MERMET Jean Georges | 32,11 |
| 40113680 | LE DU Catherine | 20,28 |
| 40115840 | TITAUD Sabine | 59,97 |
| 40810000 | FRS FACTURES NON PARVENUES | 6 691,80 |
| 44400000 | ETAT - IMPOT REVENUS DU PATRIM | 342,00 |
| 47187101 | Transfert du compte 87100000 - Locaux et Prestations | 233 668,83 |
| 47187500 | Transfert du compte 87500000 - Personnel bénévole | 7 968,51 |
| | Résultat de l'exercice courant (perte) | -3 237,33 |

| | | |
|---------------------|--|-------------------|
| Total passif | | 378 859,69 |
|---------------------|--|-------------------|

Toutes les écritures sont libellées en €.



APAH-Finances – Compte de résultat
 Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023
 Document généré le 29/01/2024

Charges

| | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|--|--------------|-------------------|-----------|
| 60400000 ACHATS ETUDES -PRESTATIONS SERVICES | 1 950,00 | 0,00 | +1 950,00 |
| 60630000 FOURNITURES - DIVERSES | 202,59 | 1 000,00 | -797,41 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 535,64 | 1 400,00 | -864,36 |
| 60660000 FOURNITURES ALIMENTAIRE DIVERS | 92,73 | 60,00 | +32,73 |
| 61351000 LOCATION MACHINE VOCALE | 0,00 | 950,00 | -950,00 |
| 61560000 MAINTENANCES DIVERSES | 0,00 | 180,00 | -180,00 |
| 61600000 ASSURANCES DIVERSES | 335,68 | 331,00 | +4,68 |
| 62140000 PERSONNEL DETACHE MINISTERE F | 116 361,98 | 117 000,00 | -638,02 |
| 62260000 HONORAIRES | 4 000,00 | 7 800,00 | -3 800,00 |
| 62260100 HONORAIRES AUTRES INTERVENANTS | 4 242,00 | 1 800,00 | +2 442,00 |
| 62260200 HONORAIRES CAC | 2 000,00 | 3 500,00 | -1 500,00 |
| 62341000 CADEAUX CIVILITES | 0,00 | 84,00 | -84,00 |
| 62360000 IMPRIMERIE CATALOGUES ET IMP. | 490,40 | 40,00 | +450,40 |
| 62380000 ACTION DE SPONSORING HANDICAP | 0,00 | 300,00 | -300,00 |
| 62511000 TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | 98,00 | 300,00 | -202,00 |
| 62512000 TRANSPORTS COMMUN-NAT.BILLETS | 6 074,01 | 5 835,00 | +239,01 |
| 62512100 TRANSPORTS-AVIONS | 2 322,73 | 0,00 | +2 322,73 |
| 62512200 TRANSPORTS COMMUN OUTRE MER AV | 0,00 | 1 106,00 | -1 106,00 |
| 62513000 TRANSPORTS COMMUN-LOCAL/BILLET | 233,64 | 2 200,00 | -1 966,36 |
| 62514000 TRANSPORTS DIVERS - LOCAL/TAXI | 6 080,72 | 8 100,00 | -2 019,28 |
| 62515000 FRAIS DE VEHICULES - PEAGE | 370,50 | 61,00 | +309,50 |
| 62516000 FRAIS DE VEHICULES - PARKING | 300,80 | 260,00 | +40,80 |
| 62517000 FRAIS VEHICULES- INDEM.KMS | 4 091,67 | 700,00 | +3 391,67 |
| 62522000 FRAIS D'HOTEL SANS CONVENTION | 13 948,86 | 11 000,00 | +2 948,86 |
| 62531000 FRAIS RESTAURATION ADM. MIDI | 535,28 | 150,00 | +385,28 |
| 62532000 FRAIS RESTAURATION DIVERS MIDI | 4 861,68 | 4 300,00 | +561,68 |
| 62534000 FRAIS RESTAURATION DIVERS SOIR | 1 973,65 | 1 800,00 | +173,65 |
| 62535000 FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | 165,70 | 100,00 | +65,70 |
| 62610000 FRAIS POSTAUX | 210,75 | 1 700,00 | -1 489,25 |
| 62621000 FRAIS TELEPHONIE - PORTABLE | 0,00 | 180,00 | -180,00 |

Produits

| | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|---|--------------|-------------------|-----------|
| 74110000 SUBVENTION - MINEFI | 23 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |
| 74130000 SUBVENTION -MINISTERE FINANCES | 116 361,98 | 124 971,00 | -8 609,02 |
| 75412000 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | 1 422,16 | 0,00 | +1 422,16 |
| 75600000 COTISATIONS ADHERENTS | 7 495,00 | 8 866,00 | -1 371,00 |
| 75810000 PRODUITS DE GESTION COURANTE | 0,00 | 30,00 | -30,00 |
| 75820000 DONS | 2 375,50 | 4 100,00 | -1 724,50 |
| 75830000 REMBOURSEMENT FRAIS TAXI | 5 168,51 | 7 000,00 | -1 831,49 |
| 75882000 PART. MUTUELLE M.A.I. | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 |
| 75884000 PART. ASSURANCE A.M.F. | 0,00 | 4 000,00 | -4 000,00 |
| 75886000 PART IMPRIMERIE NATIONALE | 0,00 | 1 000,00 | -1 000,00 |
| 75887000 PARTICIPATION REPAS | 260,00 | 0,00 | +260,00 |
| 76811000 PROD. FINANCIERS LIVRET A | 1 425,75 | 1 000,00 | +425,75 |
| 77180000 AUTRES PRODUITS S/OPERATION DE GESTION | 1 001,50 | 0,00 | +1 001,50 |
| 77200000 PROD. EXERCICES ANTERIEURS | 8 672,61 | 0,00 | +8 672,61 |

Charges

| | | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|-------------------------------|--|--------------|-------------------|-----------|
| 62624000 | FRAIS TELEPHONIE INTERNET | 1 257,35 | 0,00 | +1 257,35 |
| 62780000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES - SG | 191,84 | 280,00 | -88,16 |
| 62781000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES-CASDEN | 390,48 | 0,00 | +390,48 |
| 62810000 | COTISATIONS DIVERSES | 181,80 | 200,00 | -18,20 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 39,70 | 0,00 | +39,70 |
| 65820000 | Actions sensibilisation accompagnement | 0,00 | 5 000,00 | -5 000,00 |
| 67200000 | CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 538,16 | 0,00 | +538,16 |
| 69500000 | IMPOT SUR REVENUS PATRIMOINE | 342,00 | 250,00 | +92,00 |
| Total charges | | 174 420,34 | 177 967,00 | -3 546,66 |
| Résultat de l'exercice | | -3 237,33 | 0,00 | -3 237,33 |

Toutes les écritures sont libellées en €.

Produits

| | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|-----------------------|--------------|-------------------|-----------|
| Total produits | 171 183,01 | 177 967,00 | -6 783,99 |



APAH-Finances – Compte de résultat
 Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023
 Document généré le 29/01/2024

Charges

| | 2023 | 2022 | Écart |
|--|------------|------------|-----------|
| 60400000 ACHATS ETUDES -PRESTATIONS SERVICES | 1 950,00 | 0,00 | +1 950,00 |
| 60630000 FOURNITURES - DIVERSES | 202,59 | 51,75 | +150,84 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 535,64 | 1 923,54 | -1 387,90 |
| 60660000 FOURNITURES ALIMENTAIRE DIVERS | 92,73 | 0,00 | +92,73 |
| 61351000 LOCATION MACHINE VOCALE | 0,00 | 948,00 | -948,00 |
| 61560000 MAINTENANCES DIVERSES | 0,00 | 80,11 | -80,11 |
| 61600000 ASSURANCES DIVERSES | 335,68 | 321,91 | +13,77 |
| 62140000 PERSONNEL DETACHE MINISTERE F | 116 361,98 | 116 482,61 | -120,63 |
| 62260000 HONORAIRES | 4 000,00 | 7 780,56 | -3 780,56 |
| 62260100 HONORAIRES AUTRES INTERVENANTS | 4 242,00 | 0,00 | +4 242,00 |
| 62260200 HONORAIRES CAC | 2 000,00 | 3 403,60 | -1 403,60 |
| 62280000 HONORAIRES DIVERSES | 0,00 | 1 760,00 | -1 760,00 |
| 62360000 IMPRIMERIE CATALOGUES ET IMP. | 490,40 | 0,00 | +490,40 |
| 62380000 ACTION DE SPONSORING HANDICAP | 0,00 | 300,00 | -300,00 |
| 62511000 TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | 98,00 | 417,20 | -319,20 |
| 62512000 TRANSPORTS COMMUN-NAT.BILLETS | 6 074,01 | 4 464,70 | +1 609,31 |
| 62512100 TRANSPORTS-AVIONS | 2 322,73 | 0,00 | +2 322,73 |
| 62512200 TRANSPORTS COMMUN OUTRE MER AV | 0,00 | 737,67 | -737,67 |
| 62513000 TRANSPORTS COMMUN-LOCAL/BILLET | 233,64 | 208,30 | +25,34 |
| 62514000 TRANSPORTS DIVERS - LOCAL/TAXI | 6 080,72 | 8 156,03 | -2 075,31 |
| 62515000 FRAIS DE VEHICULES - PEAGE | 370,50 | 60,69 | +309,81 |
| 62516000 FRAIS DE VEHICULES - PARKING | 300,80 | 315,18 | -14,38 |
| 62517000 FRAIS VEHICULES- INDEM.KMS | 4 091,67 | 691,34 | +3 400,33 |
| 62522000 FRAIS D'HOTEL SANS CONVENTION | 13 948,86 | 11 193,02 | +2 755,84 |
| 62531000 FRAIS RESTAURATION ADM. MIDI | 535,28 | 107,99 | +427,29 |
| 62532000 FRAIS RESTAURATION DIVERS MIDI | 4 861,68 | 4 361,48 | +500,20 |
| 62534000 FRAIS RESTAURATION DIVERS SOIR | 1 973,65 | 1 788,23 | +185,42 |
| 62535000 FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | 165,70 | 79,30 | +86,40 |
| 62610000 FRAIS POSTAUX | 210,75 | 1 658,63 | -1 447,88 |
| 62624000 FRAIS TELEPHONIE INTERNET | 1 257,35 | 0,00 | +1 257,35 |

Produits

| | 2023 | 2022 | Écart |
|---|------------|------------|------------|
| 74110000 SUBVENTION - MINEFI | 23 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |
| 74130000 SUBVENTION -MINISTERE FINANCES | 116 361,98 | 108 512,00 | +7 849,98 |
| 75412000 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | 1 422,16 | 0,00 | +1 422,16 |
| 75600000 COTISATIONS ADHERENTS | 7 495,00 | 7 600,00 | -105,00 |
| 75810000 PRODUITS DE GESTION COURANTE | 0,00 | 29,99 | -29,99 |
| 75820000 DONS | 2 375,50 | 21 353,20 | -18 977,70 |
| 75830000 REMBOURSEMENT FRAIS TAXI | 5 168,51 | 7 206,62 | -2 038,11 |
| 75882000 PART. MUTUELLE M.A.I. | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 |
| 75887000 PARTICIPATION REPAS | 260,00 | 0,00 | +260,00 |
| 76811000 PROD. FINANCIERS LIVRET A | 1 425,75 | 1 020,46 | +405,29 |
| 77180000 AUTRES PRODUITS S/OPERATION DE GESTION | 1 001,50 | 0,00 | +1 001,50 |
| 77200000 PROD. EXERCICES ANTERIEURS | 8 672,61 | 0,00 | +8 672,61 |

Charges

| | | 2023 | 2022 | Écart |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-----------|
| 62780000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES - SG | 191,84 | 271,19 | -79,35 |
| 62781000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES- CASDEN | 390,48 | 0,00 | +390,48 |
| 62810000 | COTISATIONS DIVERSES | 181,80 | 0,00 | +181,80 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 39,70 | 0,00 | +39,70 |
| 67200000 | CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 538,16 | 0,00 | +538,16 |
| 69500000 | IMPOT SUR REVENUS PATRIMOINE | 342,00 | 245,00 | +97,00 |
| Total charges | | 174 420,34 | 167 808,03 | +6 612,31 |
| Résultat de l'exercice | | -3 237,33 | 4 914,24 | -8 151,57 |

Toutes les écritures sont libellées en €.

Produits

| | 2023 | 2022 | Écart |
|-----------------------|------------|------------|-----------|
| Total produits | 171 183,01 | 172 722,27 | -1 539,26 |



APAH-Finances – Compte de résultat
 Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023
 Document généré le 29/01/2024

Charges

| | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|--|--------------|-------------------|-----------|
| 60400000 ACHATS ETUDES -PRESTATIONS SERVICES | 1 950,00 | 0,00 | +1 950,00 |
| 60630000 FOURNITURES - DIVERSES | 202,59 | 1 000,00 | -797,41 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 535,64 | 1 400,00 | -864,36 |
| 60660000 FOURNITURES ALIMENTAIRE DIVERS | 92,73 | 60,00 | +32,73 |
| 61351000 LOCATION MACHINE VOCALE | 0,00 | 950,00 | -950,00 |
| 61560000 MAINTENANCES DIVERSES | 0,00 | 180,00 | -180,00 |
| 61600000 ASSURANCES DIVERSES | 335,68 | 331,00 | +4,68 |
| 62140000 PERSONNEL DETACHE MINISTERE F | 116 361,98 | 117 000,00 | -638,02 |
| 62260000 HONORAIRES | 4 000,00 | 7 800,00 | -3 800,00 |
| 62260100 HONORAIRES AUTRES INTERVENANTS | 4 242,00 | 1 800,00 | +2 442,00 |
| 62260200 HONORAIRES CAC | 2 000,00 | 3 500,00 | -1 500,00 |
| 62341000 CADEAUX CIVILITES | 0,00 | 84,00 | -84,00 |
| 62360000 IMPRIMERIE CATALOGUES ET IMP. | 490,40 | 40,00 | +450,40 |
| 62380000 ACTION DE SPONSORING HANDICAP | 0,00 | 300,00 | -300,00 |
| 62511000 TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | 98,00 | 300,00 | -202,00 |
| 62512000 TRANSPORTS COMMUN-NAT.BILLETS | 6 074,01 | 5 835,00 | +239,01 |
| 62512100 TRANSPORTS-AVIONS | 2 322,73 | 0,00 | +2 322,73 |
| 62512200 TRANSPORTS COMMUN OUTRE MER AV | 0,00 | 1 106,00 | -1 106,00 |
| 62513000 TRANSPORTS COMMUN-LOCAL/BILLET | 233,64 | 2 200,00 | -1 966,36 |
| 62514000 TRANSPORTS DIVERS - LOCAL/TAXI | 6 080,72 | 8 100,00 | -2 019,28 |
| 62515000 FRAIS DE VEHICULES - PEAGE | 370,50 | 61,00 | +309,50 |
| 62516000 FRAIS DE VEHICULES - PARKING | 300,80 | 260,00 | +40,80 |
| 62517000 FRAIS VEHICULES- INDEM.KMS | 4 091,67 | 700,00 | +3 391,67 |
| 62522000 FRAIS D'HOTEL SANS CONVENTION | 13 948,86 | 11 000,00 | +2 948,86 |
| 62531000 FRAIS RESTAURATION ADM. MIDI | 535,28 | 150,00 | +385,28 |
| 62532000 FRAIS RESTAURATION DIVERS MIDI | 4 861,68 | 4 300,00 | +561,68 |
| 62534000 FRAIS RESTAURATION DIVERS SOIR | 1 973,65 | 1 800,00 | +173,65 |
| 62535000 FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | 165,70 | 100,00 | +65,70 |
| 62610000 FRAIS POSTAUX | 210,75 | 1 700,00 | -1 489,25 |
| 62621000 FRAIS TELEPHONIE - PORTABLE | 0,00 | 180,00 | -180,00 |

Produits

| | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|---|--------------|-------------------|-----------|
| 74110000 SUBVENTION - MINEFI | 23 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |
| 74130000 SUBVENTION -MINISTERE FINANCES | 116 361,98 | 124 971,00 | -8 609,02 |
| 75412000 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | 1 422,16 | 0,00 | +1 422,16 |
| 75600000 COTISATIONS ADHERENTS | 7 495,00 | 8 866,00 | -1 371,00 |
| 75810000 PRODUITS DE GESTION COURANTE | 0,00 | 30,00 | -30,00 |
| 75820000 DONS | 2 375,50 | 4 100,00 | -1 724,50 |
| 75830000 REMBOURSEMENT FRAIS TAXI | 5 168,51 | 7 000,00 | -1 831,49 |
| 75882000 PART. MUTUELLE M.A.I. | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 |
| 75884000 PART. ASSURANCE A.M.F. | 0,00 | 4 000,00 | -4 000,00 |
| 75886000 PART IMPRIMERIE NATIONALE | 0,00 | 1 000,00 | -1 000,00 |
| 75887000 PARTICIPATION REPAS | 260,00 | 0,00 | +260,00 |
| 76811000 PROD. FINANCIERS LIVRET A | 1 425,75 | 1 000,00 | +425,75 |
| 77180000 AUTRES PRODUITS S/OPERATION DE GESTION | 1 001,50 | 0,00 | +1 001,50 |
| 77200000 PROD. EXERCICES ANTERIEURS | 8 672,61 | 0,00 | +8 672,61 |

Charges

| | | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|-------------------------------|--|--------------|-------------------|-----------|
| 62624000 | FRAIS TELEPHONIE INTERNET | 1 257,35 | 0,00 | +1 257,35 |
| 62780000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES - SG | 191,84 | 280,00 | -88,16 |
| 62781000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES-CASDEN | 390,48 | 0,00 | +390,48 |
| 62810000 | COTISATIONS DIVERSES | 181,80 | 200,00 | -18,20 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 39,70 | 0,00 | +39,70 |
| 65820000 | Actions sensibilisation accompagnement | 0,00 | 5 000,00 | -5 000,00 |
| 67200000 | CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 538,16 | 0,00 | +538,16 |
| 69500000 | IMPOT SUR REVENUS PATRIMOINE | 342,00 | 250,00 | +92,00 |
| Total charges | | 174 420,34 | 177 967,00 | -3 546,66 |
| Résultat de l'exercice | | -3 237,33 | 0,00 | -3 237,33 |

Toutes les écritures sont libellées en €.

Produits

| | Réalisé 2023 | Prévisionnel 2023 | Écart |
|-----------------------|--------------|-------------------|-----------|
| Total produits | 171 183,01 | 177 967,00 | -6 783,99 |



APAH-Finances – Compte de résultat
 Exercice : Exercice 2023 (en cours) – du 01/01/2023 – au 31/12/2023
 Document généré le 29/01/2024

Charges

| | 2023 | 2022 | Écart |
|--|------------|------------|-----------|
| 60400000 ACHATS ETUDES -PRESTATIONS SERVICES | 1 950,00 | 0,00 | +1 950,00 |
| 60630000 FOURNITURES - DIVERSES | 202,59 | 51,75 | +150,84 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 535,64 | 1 923,54 | -1 387,90 |
| 60660000 FOURNITURES ALIMENTAIRE DIVERS | 92,73 | 0,00 | +92,73 |
| 61351000 LOCATION MACHINE VOCALE | 0,00 | 948,00 | -948,00 |
| 61560000 MAINTENANCES DIVERSES | 0,00 | 80,11 | -80,11 |
| 61600000 ASSURANCES DIVERSES | 335,68 | 321,91 | +13,77 |
| 62140000 PERSONNEL DETACHE MINISTERE F | 116 361,98 | 116 482,61 | -120,63 |
| 62260000 HONORAIRES | 4 000,00 | 7 780,56 | -3 780,56 |
| 62260100 HONORAIRES AUTRES INTERVENANTS | 4 242,00 | 0,00 | +4 242,00 |
| 62260200 HONORAIRES CAC | 2 000,00 | 3 403,60 | -1 403,60 |
| 62280000 HONORAIRES DIVERSES | 0,00 | 1 760,00 | -1 760,00 |
| 62360000 IMPRIMERIE CATALOGUES ET IMP. | 490,40 | 0,00 | +490,40 |
| 62380000 ACTION DE SPONSORING HANDICAP | 0,00 | 300,00 | -300,00 |
| 62511000 TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | 98,00 | 417,20 | -319,20 |
| 62512000 TRANSPORTS COMMUN-NAT.BILLETS | 6 074,01 | 4 464,70 | +1 609,31 |
| 62512100 TRANSPORTS-AVIONS | 2 322,73 | 0,00 | +2 322,73 |
| 62512200 TRANSPORTS COMMUN OUTRE MER AV | 0,00 | 737,67 | -737,67 |
| 62513000 TRANSPORTS COMMUN-LOCAL/BILLET | 233,64 | 208,30 | +25,34 |
| 62514000 TRANSPORTS DIVERS - LOCAL/TAXI | 6 080,72 | 8 156,03 | -2 075,31 |
| 62515000 FRAIS DE VEHICULES - PEAGE | 370,50 | 60,69 | +309,81 |
| 62516000 FRAIS DE VEHICULES - PARKING | 300,80 | 315,18 | -14,38 |
| 62517000 FRAIS VEHICULES- INDEM.KMS | 4 091,67 | 691,34 | +3 400,33 |
| 62522000 FRAIS D'HOTEL SANS CONVENTION | 13 948,86 | 11 193,02 | +2 755,84 |
| 62531000 FRAIS RESTAURATION ADM. MIDI | 535,28 | 107,99 | +427,29 |
| 62532000 FRAIS RESTAURATION DIVERS MIDI | 4 861,68 | 4 361,48 | +500,20 |
| 62534000 FRAIS RESTAURATION DIVERS SOIR | 1 973,65 | 1 788,23 | +185,42 |
| 62535000 FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | 165,70 | 79,30 | +86,40 |
| 62610000 FRAIS POSTAUX | 210,75 | 1 658,63 | -1 447,88 |
| 62624000 FRAIS TELEPHONIE INTERNET | 1 257,35 | 0,00 | +1 257,35 |

Produits

| | 2023 | 2022 | Écart |
|---|------------|------------|------------|
| 74110000 SUBVENTION - MINEFI | 23 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |
| 74130000 SUBVENTION -MINISTERE FINANCES | 116 361,98 | 108 512,00 | +7 849,98 |
| 75412000 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | 1 422,16 | 0,00 | +1 422,16 |
| 75600000 COTISATIONS ADHERENTS | 7 495,00 | 7 600,00 | -105,00 |
| 75810000 PRODUITS DE GESTION COURANTE | 0,00 | 29,99 | -29,99 |
| 75820000 DONS | 2 375,50 | 21 353,20 | -18 977,70 |
| 75830000 REMBOURSEMENT FRAIS TAXI | 5 168,51 | 7 206,62 | -2 038,11 |
| 75882000 PART. MUTUELLE M.A.I. | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 |
| 75887000 PARTICIPATION REPAS | 260,00 | 0,00 | +260,00 |
| 76811000 PROD. FINANCIERS LIVRET A | 1 425,75 | 1 020,46 | +405,29 |
| 77180000 AUTRES PRODUITS S/OPERATION DE GESTION | 1 001,50 | 0,00 | +1 001,50 |
| 77200000 PROD. EXERCICES ANTERIEURS | 8 672,61 | 0,00 | +8 672,61 |

Charges

| | | 2023 | 2022 | Écart |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-----------|
| 62780000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES - SG | 191,84 | 271,19 | -79,35 |
| 62781000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES- CASDEN | 390,48 | 0,00 | +390,48 |
| 62810000 | COTISATIONS DIVERSES | 181,80 | 0,00 | +181,80 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 39,70 | 0,00 | +39,70 |
| 67200000 | CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 538,16 | 0,00 | +538,16 |
| 69500000 | IMPOT SUR REVENUS PATRIMOINE | 342,00 | 245,00 | +97,00 |
| Total charges | | 174 420,34 | 167 808,03 | +6 612,31 |
| Résultat de l'exercice | | -3 237,33 | 4 914,24 | -8 151,57 |

Toutes les écritures sont libellées en €.

Produits

| | 2023 | 2022 | Écart |
|-----------------------|------------|------------|-----------|
| Total produits | 171 183,01 | 172 722,27 | -1 539,26 |



APAH-Finances – Compte de résultat

Exercice : Budget previsionnel 2024 (en cours) – du 01/01/2024 – au 31/12/2024

Document généré le 08/02/2024

Charges

| | | |
|----------|--|------------|
| 60630000 | FOURNITURES - DIVERSES | 200,00 |
| 60640000 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 500,00 |
| 60660000 | FOURNITURES ALIMENTAIRE DIVERS | 100,00 |
| 61600000 | ASSURANCES DIVERSES | 350,00 |
| 62140000 | PERSONNEL DETACHE MINISTERE F | 116 500,00 |
| 62260000 | HONORAIRES | 4 000,00 |
| 62260100 | HONORAIRES AUTRES INTERVENANTS | 7 250,00 |
| 62260200 | HONORAIRES CAC | 2 000,00 |
| 62360000 | IMPRIMERIE CATALOGUES ET IMP. | 500,00 |
| 62511000 | TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT | 100,00 |
| 62512000 | TRANSPORTS COMMUN-NAT.BILLETS | 7 500,00 |
| 62512100 | TRANSPORTS-AVIONS | 2 500,00 |
| 62513000 | TRANSPORTS COMMUN-LOCAL/BILLET | 250,00 |
| 62514000 | TRANSPORTS DIVERS - LOCAL/TAXI | 1 000,00 |
| 62515000 | FRAIS DE VEHICULES - PEAGE | 450,00 |
| 62516000 | FRAIS DE VEHICULES - PARKING | 500,00 |
| 62517000 | FRAIS VEHICULES- INDEM.KMS | 6 000,00 |
| 62522000 | FRAIS D'HOTEL SANS CONVENTION | 13 000,00 |
| 62531000 | FRAIS RESTAURATION ADM. MIDI | 500,00 |
| 62532000 | FRAIS RESTAURATION DIVERS MIDI | 5 000,00 |
| 62534000 | FRAIS RESTAURATION DIVERS SOIR | 2 000,00 |
| 62535000 | FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ | 150,00 |
| 62610000 | FRAIS POSTAUX | 220,00 |
| 62624000 | FRAIS TELEPHONIE INTERNET | 1 200,00 |
| 62781000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES-CASDEN | 400,00 |
| 62810000 | COTISATIONS DIVERSES | 181,80 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 50,00 |
| 65820000 | Actions sensibilisation accompagnement | 978,20 |
| 67200000 | CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 50,00 |
| 69500000 | IMPOT SUR REVENUS PATRIMOINE | 280,00 |

Total charges 173 710,00

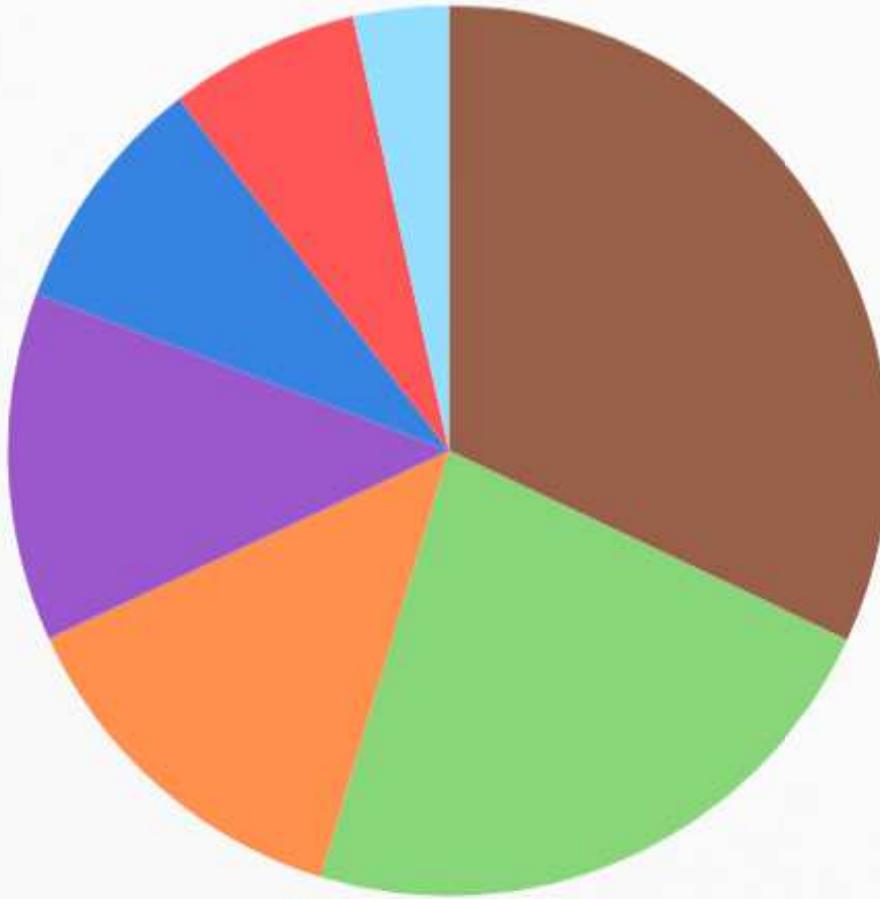
Produits

| | | |
|----------|--|------------|
| 74110000 | SUBVENTION - MINEFI | 35 000,00 |
| 74130000 | SUBVENTION -MINISTERE FINANCES | 116 500,00 |
| 75412000 | ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES | 1 500,00 |
| 75600000 | COTISATIONS ADHERENTS | 8 750,00 |
| 75820000 | DONS | 3 000,00 |
| 75882000 | PART. MUTUELLE M.A.I. | 4 000,00 |
| 75884000 | PART. ASSURANCE A.M.F. | 2 000,00 |
| 75886000 | PART IMPRIMERIE NATIONALE | 1 000,00 |
| 75887000 | PARTICIPATION REPAS | 260,00 |
| 76811000 | PROD. FINANCIERS LIVRET A | 1 500,00 |
| 77180000 | AUTRES PRODUITS S/OPERATION DE GESTION | 100,00 |
| 77200000 | PROD. EXERCICES ANTERIEURS | 100,00 |

Total produits 173 710,00

Résultat de l'exercice 0,00

Toutes les écritures sont libellées en €.



TRANSPORTS (32,0 %)

18 300 €

HÉBERGEMENT (22,7 %)

13 000 €

RESTAURATION (13,4 %)

7 650 €

HONORAIRES (12,7 %)

Intervenants JAE

7 250 €

AUTRES (8,8 %)

Frais de communications,
assurances, impôts et fournitures

5 010 €

EXPERT COMPTABLE

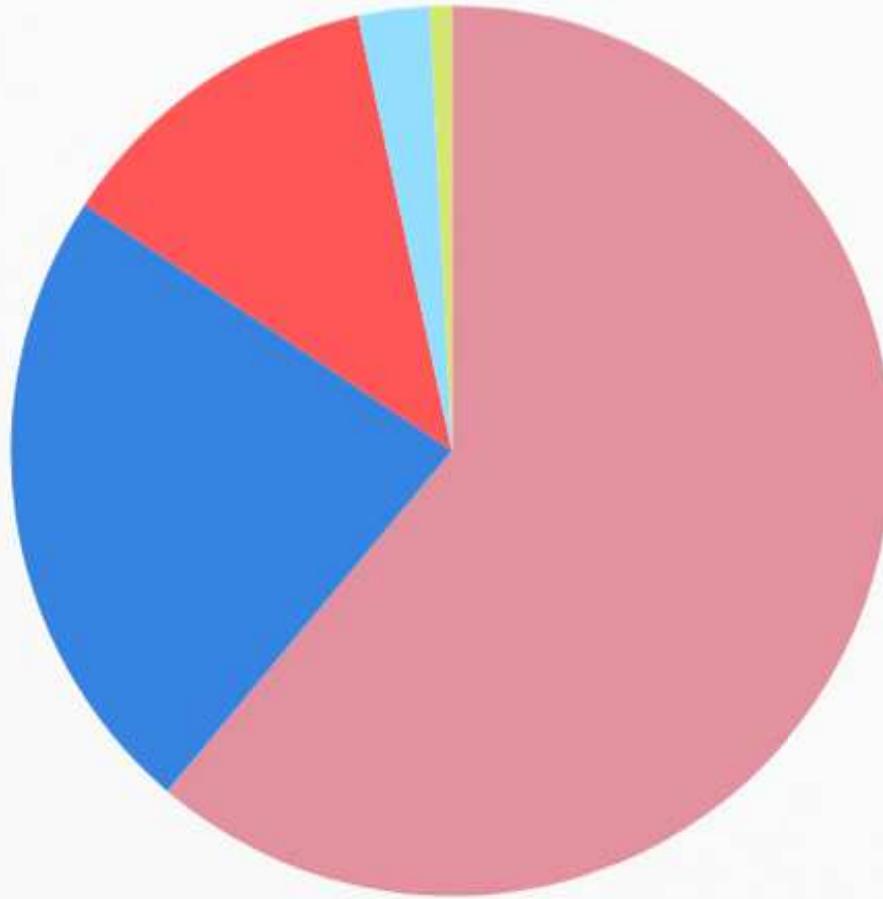
(7,0 %)

4 000 €

**COMISSAIRE AUX
COMPTES (3,5 %)**

2 000 €

Dépenses prévisionnelles 2024
57 210 €



Ressources prévisionnelles 2024
57 210 €

SUBVENTION (61,2%)

Prévision d'une augmentation

35 000 €

RESSOURCES PROPRES

(23,2%)

Cotisations, Dons et Abandons
de frais

13 250 €

PARTENAIRES (12,2%)

Nous remercions par avance la
MASFIP, l'imprimerie nationale et
l'AMF

7 000 €

INTÉRÊTES LIVRET A

(2,6%)

1 500 €

AUTRES (0,8%)

Participation au repas JAE et autres
produits de gestion

460 €