

## **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<sup>er</sup> 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,


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

<b>Gad HAZOUT</b>




## 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'attachait 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

<b>Gad HAZOUT</b>


# **APAH FINANCES**

5 PL DES VINS DE FRANCE

75012 PARIS

## ***Bilan et Resultat Association***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

édité le 13/03/2024

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	452	452				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	432	432				
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>884</b>	<b>884</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	356 705		356 705	94,38	123 398	41,52
. Créances reçues par legs ou donations					7 778	2,62
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	21 250		21 250	5,62	166 034	55,86
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>377 955</b>		<b>377 955</b>	100,00	<b>297 210</b>	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>378 838</b>	<b>884</b>	<b>377 955</b>	100,00	<b>297 210</b>	100,00

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	43 903	11,62	43 903	14,77
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	8 170	2,16	8 170	2,75
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	52 470	13,88	47 556	16,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 237	-0,85	4 914	1,65
Situation nette (sous total)	101 306	26,80	104 543	35,17
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 306</b>	26,80	<b>104 543</b>	35,17
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 307	73,11	136 025	45,77
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	342	0,09	245	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			56 397	18,98
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>276 649</b>	73,20	<b>192 667</b>	64,83
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>377 955</b>	100,00	<b>297 210</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		7 495				7 600				-105		-1,37	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		139 362				131 512				7 850		5,97	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		1 422								1 422		N/S	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		11 804				32 590				-20 786		-63,77	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>160 083</b>				<b>171 702</b>				<b>-11 619</b>		<b>-6,76</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		173 500				167 563				5 937		3,54	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations													
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		40								40		N/S	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>173 540</b>				<b>167 563</b>				<b>5 977</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-13 457</b>				<b>4 139</b>				<b>-17 596</b>		<b>-425,12</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		1 426				1 020				406		39,80	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>1 426</b>				<b>1 020</b>				<b>406</b>		<b>39,80</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>1 426</b>				<b>1 020</b>				<b>406</b>		<b>39,80</b>	

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-12 031</b>	<b>5 159</b>	<b>-17 190</b>	-333,19
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	9 674		9 674	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>9 674</b>		<b>9 674</b>	N/S
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	538		538	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>538</b>		<b>538</b>	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>9 136</b>		<b>9 136</b>	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	342	245	97	39,59
Total des produits (I + III + V)	171 183	172 722	-1 539	-0,88
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	174 420	167 808	6 612	3,94
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-3 237</b>	<b>4 914</b>	<b>-8 151</b>	-165,86
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature	229 488			
Prestations en nature	11 244			
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>	<b>240 732</b>			
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature	59 578			
Mise à disposition gratuite de biens et services	169 910			
Prestations	11 244			
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>	<b>240 732</b>			



## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	452	452				
205100 Balance d'ouverture	452		452	0,12	452	0,15
280500 Concessions et droits similaires		452	-452	-0,11	-452	-0,14
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	432	432				
218300 Matériel de bureau et informatique	432		432	0,11	432	0,15
281830 Balance d'ouverture		432	-432	-0,10	-432	-0,14
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>884</b>	<b>884</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	356 705		356 705	94,38	123 398	41,52
411000 Clients divers	240 732		240 732	63,69	123 398	41,52
411120 SALAIRES JG MERMET déc. 2022 - diff. Subvention/CR	115 973		115 973	30,68		
. Créances reçues par legs ou donations					7 778	2,62
. Autres					7 778	2,62
468700 Produits a recevoir						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	21 250		21 250	5,62	166 034	55,86
511300 Effets a l'encaissement	80		80	0,02		
512100 Comptes en monnaie nationale					88 452	29,76
512200 ADHESION START ASSOCIATION	18 274		18 274	4,83		
512250 TRANSFERT CPTÉ LOCAL-LIVRETA	2 834		2 834	0,75		
512300 Balance d'ouverture					76 500	25,74
518700 Balance d'ouverture					1 020	0,34
531000 Caisse siege social	61		61	0,02	61	0,02
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>377 955</b>		<b>377 955</b>	100,00	<b>297 210</b>	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	378 838	884	377 955	100,00	297 210	100,00

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	43 903	11,62	43 903	14,77
102100 Balance d'ouverture	43 903	11,62	43 903	14,77
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	8 170	2,16	8 170	2,75
106300 Reserves statut. ou contractuelles	8 170	2,16	8 170	2,75
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	52 470	13,88	47 556	16,00
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	52 470	13,88	47 556	16,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 237	-0,85	4 914	1,65
Situation nette (sous total)	101 306	26,80	104 543	35,17
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 306</b>	26,80	<b>104 543</b>	35,17
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIEES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 307	73,11	136 025	45,77
401000 Fournisseurs divers	240 732	63,69	123 398	41,52
401020 SALAIRE JG MERMET	28 771	7,61		
401100 Fourn. achats de biens presta serv	32	0,01	600	0,20
401136 VIRT LE DU CATHERINE REMBT FRAIS 04 A 06 2023 132,59 EUROS	20	0,01		
401158 TITAUD Sabine	60	0,02		
408100 Fournisseurs	6 692	1,77	12 027	4,05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	342	0,09	245	0,08
444000 Etat impôt sur les bénéfices	342	0,09	245	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			56 397	18,98
411100 Clients.ventes de biens presta serv			30	0,01
468600 Charges à payer			56 367	18,97
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>276 649</b>	73,20	<b>192 667</b>	64,83
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>377 955</b>	100,00	<b>297 210</b>	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
		Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>							
Cotisations		7 495		7 600		-105	-1,37
756000 Encaissement cotisation : PREVOSTEL Thierry		7 495		7 600		-105	-1,37
Ventes de biens et services							
- Ventes de biens							
- dont ventes de dons en nature							
- Ventes de prestations de services							
- dont parrainages							
Produits de tiers financeurs							
- Concours publics et subventions d'exploitation		139 362		131 512		7 850	5,97
741100 SUBVENTION FONCTIONNEMENT		23 000		23 000			0,00
741300 SALAIRES JG MERMET		116 362		108 512		7 850	7,23
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible							
- Ressources liées à la générosité du public							
- Dons manuels		1 422				1 422	N/S
754120 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES		1 422				1 422	N/S
- Mécénats							
- Legs, donations et assurances-vie							
- Contributions financières							
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges							
Utilisations des fonds dédiés							
Autres produits		11 804		32 590		-20 786	-63,77
758100 DEMANDE DE REMBOURSEMENT MAJORATION				30		-30	-100,00
758200 Encaissement cotisation diverses 2022 : HELLOASSO-23175587 1011609		2 376		21 353		-18 977	-88,86
758300 ETAT TAXIS VCT		5 169		7 207		-2 038	-28,27
758820 PART. MUTUELLE M.A.I.		4 000		4 000			0,00
758870 PART REPAS		260				260	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>160 083</b>		<b>171 702</b>		<b>-11 619</b>	<b>-6,76</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises							
Variations stocks							
Autres achats et charges externes		173 500		167 563		5 937	3,54
604000 Achats etudes et prestat. services		1 950				1 950	N/S
606300 Fournit. entretien & petit equip.		203		52		151	290,38
606400 Fournitures administratives		536		1 924		-1 388	-72,13
606600 VIRT MERMET JEAN GEORGES FRAIS 01 2023		93				93	N/S
613510 READSPEAKER THE VOICE OF THE WEB APAH FACT 421				948		-948	-100,00
615600 Maintenance				80		-80	-100,00
616000 Primes d'assurance		336		322		14	4,35
621400 Personnel detache ou prete a l'ets		116 362		116 483		-121	-0,09
622600 Honoraires		4 000		7 781		-3 781	-48,58
622601 VIRT JCDETB NETWORKING DUROUSSEAUD JC JE APAHF 10 2023		4 242				4 242	N/S
622602 COGEP POITIERS EXPERT COMPTABLE		2 000		3 404		-1 404	-41,24
622800 Divers				1 760		-1 760	-100,00
623600 Catalogues et imprimes		490				490	N/S
623800 Divers (pourboires, dons courants)				300		-300	-100,00
625110 TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT		98		417		-319	-76,49
625120 SNCF billets A/R Cnf./débat MGEFi et Rdv Banque		6 074		4 465		1 609	36,04
625121 AIR FRANCE 057 LE 04/04/23		2 323				2 323	N/S
625122 COURSET CECILE VIRT REBT FRAIS AG 05-2022				738		-738	-100,00
625130 Transports Métro Bus Paris		234		208		26	12,50
625140 Transports VTC Marcel CAB		6 081		8 156		-2 075	-25,43
625150 2023 05 01 VIRT MERMET JG FRAIS 03 2023		370		61		309	506,56
625160 Remboursement FDD COSTES		301		315		-14	-4,43
625170 Remboursement FDD LE DU		4 092		691		3 401	492,19

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 13/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
625220 Hébergement Hôtel Campanile	13 949	11 193	2 756	24,62
625310 Réappro. carte déjeuner Resto Bercy-Lumière	535	108	427	395,37
625320 Frais restauration midi	4 862	4 361	501	11,49
625340 Frais restauration soir	1 974	1 788	186	10,40
625350 FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ	166	79	87	110,13
626100 Frais d'affranchissement	211	1 659	-1 448	-87,27
626240 Internet - renouvellement noms de domaines	1 257		1 257	N/S
627800 Autres frais & comm. prest. serv.	192	271	-79	-29,14
627810 ADHESION START ASSOCIATION	390		390	N/S
628100 Concours divers (cotisations,...)	182		182	N/S
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	40		40	N/S
658100 CHARGES DE GESTION COURANTE	40		40	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>173 540</b>	<b>167 563</b>	<b>5 977</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-13 457</b>	<b>4 139</b>	<b>-17 596</b>	-425,12
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 426	1 020	406	39,80
768110 Versement des intérêts créditeurs 2023 au 11/04/2023	1 426	1 020	406	39,80
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 426</b>	<b>1 020</b>	<b>406</b>	39,80
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 426</b>	<b>1 020</b>	<b>406</b>	39,80
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-12 031</b>	<b>5 159</b>	<b>-17 190</b>	-333,19
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	9 674		9 674	N/S
771800 Autres prod. except. sur op. gest.	1 002		1 002	N/S
772000 Produits sur exercices antérieurs	8 673		8 673	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>9 674</b>		<b>9 674</b>	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	538		538	N/S
672000 Charges sur exercices antérieurs	538		538	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>538</b>		<b>538</b>	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>9 136</b>		<b>9 136</b>	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	342	245	97	39,59
695000 Impôts sur les bénéfices	342	245	97	39,59
Total des produits (I + III + V)	171 183	172 722	-1 539	-0,88
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	174 420	167 808	6 612	3,94
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-3 237</b>	<b>4 914</b>	<b>-8 151</b>	-165,86
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature	229 488			
Prestations en nature	11 244			
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>	<b>240 732</b>			
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature	59 578			
Mise à disposition gratuite de biens et services	169 910			
Prestations	11 244			
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>	<b>240 732</b>			

# **APAH FINANCES**

5 PL DES VINS DE FRANCE

75012 PARIS

## **ANNEXES**

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

édité le 13/03/2024



**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 377 954,58 E.

Le résultat net comptable est une perte de 3 237,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2024 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 884 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	452			452
Immobilisations corporelles	432			432
Immobilisations financières				
TOTAL	884			884

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 884 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	452			452
Immobilisations corporelles	432			432
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	884			884

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Balance d'ouverture	452	0	452	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatique	432	0	432	Non amortiss.
TOTAL	884	0	884	

## 3.2 - Etat des créances = 356 705 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	356 705	356 705	
TOTAL	356 705	356 705	

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes = 276 649 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	276 307	276 307		
Dettes fiscales & sociales	342	342		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	276 649	276 649		

## 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 6 692 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 692
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	6 692

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 342 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-13 457		-13 457
Résultat financier	1 426		1 426
Résultat exceptionnel	9 136		9 136
Participation des salariés			
TOTAL	-2 895	342	-3 237

## 5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	2 000

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Charges à payer = 6 692 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	6 692
Fournisseurs( 408100 )	6 692
TOTAL	6 692

## RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	<b>31/12/2023</b> 12 mois	<b>31/12/2022</b> 12 mois	<b>31/12/2021</b> 12 mois	<b>31/12/2020</b> 12 mois	<b>31/12/2019</b> 12 mois
<b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>					
a ) Capital social					
b ) Nombre d'actions émises					
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes					5 806
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-2 895	5 159	50 153	32 839	1 965
c ) Impôt sur les bénéfices	342	245	72	96	30
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-3 237	4 914	50 081	32 743	1 935
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-3 237	4 914	50 081	32 743	1 935
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c ) Dividende versé à chaque action					
<b><u>IV - Personnel :</u></b>					
a ) Nombre de salariés					
b ) Montant de la masse salariale					
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Des comptes annuels présenté en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 13/03/2024

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet FINOGEX CONSULTING, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par APAH FINANCES,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	377 955
Chiffre d'affaires hors taxes	
Résultat net de l'exercice (perte)	-3 237

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour FINOGEX CONSULTING  
Fait à PARIS le 13/03/2024



- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION