

APAH FINANCES

5 place des Vins de France
75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 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 11 mars 2025

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 2024

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 2024

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 11 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Gad HAZOUT


APAH FINANCES

5 PL DES VINS DE FRANCE

75012 PARIS

Bilan et Resultat Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

édité le 19/02/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
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	432	432				
. Autres immobilisations corporelles						
. 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						
TOTAL (I)	884	884				
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 887		10 887	8,14	356 705	94,38
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	122 926		122 926	91,86	21 250	5,62
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	133 813		133 813	100,00	377 955	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	134 697	884	133 813	100,00	377 955	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	43 903	32,81	43 903	11,62
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	8 170	6,11	8 170	2,16
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	49 233	36,79	52 470	13,88
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 826	-11,82	-3 237	-0,85
Situation nette (sous total)	85 479	63,88	101 306	26,80
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	85 479	63,88	101 306	26,80
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33	0,02		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 301	36,10	276 307	73,11
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales			342	0,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	48 334	36,12	276 649	73,20
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	133 813	100,00	377 955	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		7 316				7 495				-179		-2,38	
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		124 634				139 362				-14 728		-10,56	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		1 413				1 422				-9		-0,62	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		659								659		N/S	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		3 883				11 804				-7 921		-67,09	
Total des produits d'exploitation (I)		137 905				160 083				-22 178		-13,84	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		155 508				173 500				-17 992		-10,36	
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		-100,00	
Total des charges d'exploitation (II)		155 508				173 540				-18 032			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-17 603				-13 457				-4 146		-30,80	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		1 776				1 426				350		24,54	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		1 776				1 426				350		24,54	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		1 776				1 426				350		24,54	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-15 826	-12 031	-3 795	-31,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		9 674	-9 674	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		9 674	-9 674	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		538	-538	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		538	-538	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		9 136	-9 136	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		342	-342	-100,00
Total des produits (I + III + V)	139 682	171 183	-31 501	-18,39
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	155 508	174 420	-18 912	-10,83
EXCEDENT OU DEFICIT	-15 826	-3 237	-12 589	-388,90

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
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	0,34	452	0,12
280500 Concessions et droits similaires		452	-452	-0,33	-452	-0,11
. 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	0,32	432	0,11
281830 Balance d'ouverture		432	-432	-0,31	-432	-0,10
. 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						
TOTAL (I)	884	884				
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 887		10 887	8,14	356 705	94,38
411000 Clients divers					240 732	63,69
411100 Clients.ventes de biens presta serv	21		21	0,02		
411120 SALAIRES JG MERMET déc. 2022 - diff. Subvention/CR	10 866		10 866	8,12	115 973	30,68
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	122 926		122 926	91,86	21 250	5,62
511200 Cheques a encaisser	80		80	0,06		
511300 Effets a l'encaissement					80	0,02
512200 ADHESION START ASSOCIATION	44 509		44 509	33,26	18 274	4,83
512250 TRANSFERT CPTÉ LOCAL-LIVRETA	78 275		78 275	58,50	2 834	0,75
531000 Caisse siege social	61		61	0,05	61	0,02
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	133 813		133 813	100,00	377 955	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 19/02/2025

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024				31/12/2023	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	134 697	884	133 813	100,00	377 955	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	43 903	32,81	43 903	11,62
102100 Balance d'ouverture	43 903	32,81	43 903	11,62
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	8 170	6,11	8 170	2,16
106300 Reserves statut. ou contractuelles	8 170	6,11	8 170	2,16
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	49 233	36,79	52 470	13,88
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	49 233	36,79	52 470	13,88
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 826	-11,82	-3 237	-0,85
Situation nette (sous total)	85 479	63,88	101 306	26,80
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	85 479	63,88	101 306	26,80
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33	0,02		
519000 Concours bancaires courants	33	0,02		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 301	36,10	276 307	73,11
401000 Fournisseurs divers			240 732	63,69
401020 SALAIRE JG MERMET	41 609	31,09	28 771	7,61
401100 Fourn. achats de biens presta serv			32	0,01
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	5,00	6 692	1,77
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales			342	0,09
444000 Etat impôt sur les bénéfices			342	0,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	48 334	36,12	276 649	73,20
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	133 813	100,00	377 955	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
--------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		7 316				7 495				-179		-2,38	
756000 Encaissement cotisation : PREVOSTEL Thierry		7 316				7 495				-179		-2,38	
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		124 634				139 362				-14 728		-10,56	
741100 SUBVENTION FONCTIONNEMENT		23 000				23 000						0,00	
741300 SALAIRES JG MERMET		101 634				116 362				-14 728		-12,65	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		1 413				1 422				-9		-0,62	
754120 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES		1 413				1 422				-9		-0,62	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		659								659		N/S	
791000 Transferts de charges d'expl.		659								659		N/S	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		3 883				11 804				-7 921		-67,09	
758200 Encaissement cotisation diverses 2022 : HELLOASSO-23175587 1011609		3 422				2 376				1 046		44,02	
758300 ETAT TAXIS VCT						5 169				-5 169		-100,00	
758820 PART. MUTUELLE M.A.I.						4 000				-4 000		-100,00	
758870 PART REPAS		461				260				201		77,31	
Total des produits d'exploitation (I)		137 905				160 083				-22 178		-13,84	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		155 508				173 500				-17 992		-10,36	
604000 Achats etudes et prestat. services						1 950				-1 950		-100,00	
606300 Fournit. entretien & petit equip.		35				203				-168		-82,75	
606400 Fournitures administratives		1				536				-535		-99,80	
606600 VIRT MERMET JEAN GEORGES FRAIS 01 2023		27				93				-66		-70,96	
613000 Locations		1 333								1 333		N/S	
616000 Primes d'assurance		756				336				420		125,00	
621400 Personnel detache ou prete a l'ets		101 634				116 362				-14 728		-12,65	
622600 Honoraires		4 500				4 000				500		12,50	
622601 VIRT JCDETB NETWORKING DUROUSSEAUD JC JE APAHF 10 2023						4 242				-4 242		-100,00	
622602 COGEP POITIERS EXPERT COMPTABLE		2 000				2 000						0,00	
622800 Divers		1 200								1 200		N/S	
623600 Catalogues et imprimes		490				490						0,00	
625110 TRANSPORTS EN COMMUN-NAT ABT		253				98				155		158,16	
625120 SNCF billets A/R Cnf./débat MGEFi et Rdv Banque		8 715				6 074				2 641		43,48	
625121 AIR FRANCE 057 LE 04/04/23		945				2 323				-1 378		-59,31	
625122 AIR CARAIBES LE 21/02/24		3 163								3 163		N/S	
625130 Transports Métro Bus Paris		466				234				232		99,15	
625140 Transports VTC Marcel CAB		1 621				6 081				-4 460		-73,33	
625150 2023 05 01 VIRT MERMET JG FRAIS 03 2023		195				370				-175		-47,29	
625160 Remboursement FDD COSTES		253				301				-48		-15,94	
625170 Remboursement FDD LE DU		3 160				4 092				-932		-22,77	
625220 Hébergement Hôtel Campanile		15 255				13 949				1 306		9,36	
625310 Réappro. carte déjeuner Resto Bercy-Lumière		4 155				535				3 620		676,66	

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
625320 Frais restauration midi	2 235	4 862	-2 627	-54,02
625340 Frais restauration soir	2 461	1 974	487	24,67
625350 FRAIS RESTAURATION PETIT DEJ	33	166	-133	-80,11
626000 Frais postaux et de télécomm.	32		32	N/S
626100 Frais d'affranchissement	203	211	-8	-3,78
626240 Internet - renouvellement noms de domaines		1 257	-1 257	-100,00
627800 Autres frais & comm. prest. serv.		192	-192	-100,00
627810 ADHESION START ASSOCIATION	387	390	-3	-0,76
628100 Concours divers (cotisations,...)		182	-182	-100,00
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	-100,00
658100 CHARGES DE GESTION COURANTE		40	-40	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	155 508	173 540	-18 032	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 603	-13 457	-4 146	-30,80
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 776	1 426	350	24,54
768110 Versement des intérêts créditeurs 2023 au 11/04/2023	1 776	1 426	350	24,54
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 776	1 426	350	24,54
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 776	1 426	350	24,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-15 826	-12 031	-3 795	-31,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		9 674	-9 674	-100,00
771800 Autres prod. except. sur op. gest.		1 002	-1 002	-100,00
772000 Produits sur exercices antérieurs		8 673	-8 673	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		9 674	-9 674	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		538	-538	-100,00
672000 Charges sur exercices antérieurs		538	-538	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		538	-538	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		9 136	-9 136	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		342	-342	-100,00
695000 Impots sur les benefices		342	-342	-100,00
Total des produits (I + III + V)	139 682	171 183	-31 501	-18,39
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	155 508	174 420	-18 912	-10,83
EXCEDENT OU DEFICIT	-15 826	-3 237	-12 589	-388,90
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				