

# GEHF rapport financier 2023 du trésorier

## **Exercice 2023 - Résumé synthétique et exécutif (quelques chiffres arrondis)**

### Pour l'essentiel on retiendra :

*Partant de zéro pour la première année d'exercice, un budget prévisionnel prudent a été établi sur la base de notre expérience acquise dans une structure antérieure.*

*Dès l'ouverture des cotisations, plusieurs points favorables sont venus conforter ce budget prévisionnel, voire ont rendu aisée sa réalisation : nombre important des adhésions passant très vite au dessus des 200 dès avant la fin mars, volume très important des dons, tarifs très avantageux proposés par l'imprimeur sélectionné, et passage rapide au seuil permettant de bénéficier du tarif collectif des envois groupés. Ce confort budgétaire a permis de gratifier les 267 adhérents de la première heure en leur offrant le numéro hors-série paru en octobre.*

### *Au poste des charges*

- *La charge principale est celle liée à la fabrication et l'expédition des publications qui représente 72 % du total.*
- *Le volume des charges est atténué par la présence en fin d'année d'un reliquat non négligeable d'exemplaires des publications produites. Au prix de fabrication, cela intervient pour une diminution de 27% de l'ensemble des charges.*

### *Au poste des produits*

- *Un volume de cotisations important généré par un total d'adhésions très confortable (384).*
- *Un montant de dons exceptionnel qui par comparaison, couvre quasiment la facture de fabrication des deux numéros de la revue semestrielle.*
- *La vente du hors-série, qui en dépit du cadeau de fidélité accordé aux 267 adhérents précoces, dégage une bénéfice couvrant largement la facture de l'imprimeur.*

**Résultat de l'année :** *en raison d'un démarrage très dynamique et la maîtrise des charges (imprimeur), avec la production de 3 titres dans l'année dont un largement distribué aux adhérents de la première heure, un excédent de plus de 13 000 € est constaté.*

### **Budget prévisionnel 2024**

*Ce budget est construit de façon standard, à hauteur de 18 300 euros.*

### *Côté dépenses, signalons :*

- *qu'il prend en compte l'augmentation du prix des matières premières et des expéditions,*
- *qu'il anticipe sur une éventuelle campagne de promotion dans la presse pour la sortie d'un livre,*
- *qu'il prévoit des acquisitions en matière de documentation.*

### *Côté recettes :*

- *qu'il mise sur une croissance raisonnable du nombre d'adhérents, fixée à 26 actifs,*
- *qu'il prend en compte un volume de dons mesuré, aucune incitation n'ayant été faite en raison de la bonne situation en fin 2023.*

**3 Pièces jointes : Bilan 2023, Compte de gestion 2023, Budget prévisionnel 2024.**

## **Préambule**

Le Groupe d'Études pour l'Histoire Ferroviaire a été fondé par un noyau d'amateurs, en raison d'une crise de direction et d'orientation éditoriale, fin 2022 au sein d'une autre association, le CHRF, où nous assurions l'essentiel des fonctions de direction et de gestion. Au lancement du GEHF en début 2023, avec pour objectif de poursuivre la ligne éditoriale qui faisait le succès de l'ancienne association, il a fallu réaliser une projection budgétaire en partant de zéro, mais basée sur l'expérience acquise durant des années dans l'autre association. Le budget prévisionnel a donc été bâti sur les bases de la structure que nous avons quittée. À savoir pour les plus grosses charges : tarif imprimeur 10 000 €, prestation mise en page 3 000 €, pas de tarif groupé avantageux pour envoi des revues puisque nombre d'adhérents inconnus. Au vu de ces chiffres, une cotisation à 35 € s'avérait nécessaire. Montant raisonnable sachant d'emblée, que l'ambition éditoriale visait deux numéros annuels de 96 pages pour la revue *Histoire Ferroviaire* (HF).

Par ailleurs, afin d'étoffer d'emblée le nombre des parutions dans la nouvelle association, la publication d'un hors-série à la fin de l'été a été décidée. Compte tenu de notre expérience, nous savons que la dépense supplémentaire d'une telle opération, pour un sujet bien choisi, est très rapidement dépassée par les revenus qu'elle génère. Ceci pouvait d'ailleurs permettre de surmonter la dépense très élevée des expéditions unitaires, si le quota n'était pas atteint pour bénéficier du tarif envoi groupé.

Pour autant, immédiatement après avoir lancé les appels à cotisation, **plusieurs points très favorables ont convergé**. Les membres fondateurs, qui voulaient absolument réussir le lancement d'une nouvelle revue et assurer sa pérennité, se sont engagés personnellement par des dons très conséquents pour assurer la réussite de l'opération et celle du GEHF ; les dons des fondateurs s'élèvent à 2 725 €. De surcroît, nombre de membres de la structure antérieure ont soutenu notre ligne éditoriale et notre indignation face aux procédés imposés par le président du CHRF pour obtenir le changement de cap qu'il souhaitait. Ces membres nous ont suivi et adhéré dès les premières semaines, en nous soutenant par d'autres dons substantiels. Nous avons prospecté pour trouver un imprimeur au meilleur prix et nous l'avons trouvé dans le secteur industriel européen, proposant des tarifs particulièrement serrés et une haute qualité. Nous avons aussi limité les commandes à 800 exemplaires, pour réduire les immobilisations. Enfin, le rédacteur en chef a choisi d'assumer seul, pour s'affranchir du coût d'une prestation extérieure, la mise en page des publications.

Ainsi, avec plus d'adhérents qu'escompté, des dons de soutien importants, l'accès au tarif d'expédition groupée par la Poste et le succès du hors-série « Inscriptions et couleurs des wagons », l'année 2023 a été vécue dans la sérénité financière et se termine avec un bel excédent.

### **Remarque du trésorier**

Selon l'habitude prise dans une association antérieure, je présente un rapport financier détaillé. En effet, en l'absence de vérificateur, je tiens à présenter les comptes en toute transparence ! Pour faciliter la lecture des chiffres, les explications d'ensemble sont présentées en introduction, limitant les commentaires à propos du compte de résultat.

*Ne disposant plus de l'aide de l'expert-comptable qui n'a pas rejoint nos rangs, j'espère ne pas m'être trompé dans les écritures. Si l'un d'entre vous était du métier, une aide ponctuelle pour l'établissement et le contrôle du bilan serait bienvenue en clôture d'exercice.*

Comme l'observation a été faite lors d'une réadhesion, vous pourrez constater que pour le règlement du litige avec le CHRF qui concerne 4 de vos dirigeants, **aucun frais d'avocat ne figure dans les chiffres 2023**. Ces frais ont été supportés à titre privé par les dirigeants en conflit avec le président du CHRF qui refuse de façon réitérée toute voie amiable de règlement et s'enferme dans la voie juridique. Il en sera de même pour 2024, en dépit des efforts personnels à consentir pour se défendre d'un personnage qui a oublié la noblesse du bénévolat et abandonné tout esprit associatif réel.

### **Adhérents**

Lancé en mars par les 26 fondateurs, le Groupe d'Études pour l'Histoire Ferroviaire compte au 31 décembre 384 adhérents, répartis comme suit : 371 actifs, 11 personnes morales (professionnels ou associations) et 2 bienfaiteurs. La dernière cotisation a été enregistrée le 30 décembre.

### **Dotations aux amortissements**

Afin de traiter des documents achetés ou prêtés par des adhérents, le GEHF a investi dans un scanner A4 pour effectuer le travail. La dépense de 979 € est reprise en immobilisation au bilan, avec un amortissement sur 3 ans, d'où :

➤ 6813 : scanner, donc au prorata 179 € cette année (puis 320 € en 2024, 320 € en 2025 et 160 € en 2026).

### **Expositions**

*Le trésorier du GEHF et animateur de *Le Décor Principalement (LDP)*, a proposé, lors d'un tout premier Conseil d'Administration (CA), de payer systématiquement la table GEHF prise en exposition. En effet, quémander la gratuité d'un stand quand on a une capacité en banque importante, s'avère incorrect quand certains clubs ont du mal à boucler le budget de leur expo. Aussi, lors de chaque inscription, proposition a été faite d'établir une convention pour le stand. Dans les faits, pour un mètre de table à 10 ou 20 euros, les organisateurs ont plusieurs fois refusé le paiement, qu'ils en soient remerciés.*

Expositions assurées par le GEHF :

- Le GEHF a tenu un stand propre à Pacy-Sur-Eure, pour le lancement du hors-série « Inscriptions et couleurs des wagons ». Les dépenses se sont élevées à 316 € d'hôtel et déplacement pour 3 personnes, 20 € de stand, il a été enregistré 5 adhésions (175 €) et vendu 9 hors-séries (225 €). Il était important d'accompagner la parution de ce hors-série, prélude à la série Wagons de France, dénoncée par d'aucuns comme utopique, par une opération de communication bien préparée.
- Le GEHF a été présent à Dreux pour RailExpo, l'organisateur nous a offert les tables, qu'il en soit remercié. Les dépenses se sont élevées à 350 € d'hôtel et déplacement pour 4 personnes, il a été enregistré 17 adhésions (595 €) et vendu 38 hors-séries (950 €), ainsi que 4 années (HF 1 et 2), soit 140 €. Ces ventes par année correspondent à d'anciens adhérents du CHRF, échaudés par la crise, ne voulant plus adhérer à rien et préférant acquérir *a posteriori* !

Expositions assurées comme co-exposant avec le stand *Le Décor Principalement*, le GEHF a été présent à :

- Étampes en avril, Ajecta Longueville et Fédé Rail St-Rambert d'Albon en mai, Bugeat en septembre, Laval 30 sept - 01 octobre, Montreuil-Juigné, Chambéry début et fin octobre, Féchain en novembre, Péréchies en décembre.
- Pour toutes ces expositions, aucun frais de déplacement n'est à constater (puisque assumé par *LDP*), seulement le coût des deux stands Ajecta et Fédé Rail pour 40 €. 22 adhésions ont ainsi été réalisées, 6 HF 1 vendus et 26 hors-séries en cette fin d'année (puisque parution en septembre).

Expositions assurées par des membres :

- Un adhérent a participé à la bourse de la Mulatière et à une autre à Andrézieux, et il s'en est suivi une adhésion.
- Des membres du Cercle du Zéro, par ailleurs fondateurs du GEHF, ont fait une adhésion à l'exposition de Coudekerque (octobre) et vendu 2 hors-séries à celle de Longueau (novembre).

Il s'avère donc que la présence du GEHF en exposition, petite ou grande, est un atout important pour la visibilité du Groupe.

### **Le hors-série « Inscriptions et couleurs des wagons »**

La souscription, avant publication, a enregistré 67 commandes, volume modeste lié à l'annonce faite d'une large distribution gratuite aux 267 adhérents de la première heure, en remerciement de leur confiance envers les fondateurs du GEHF (adhésions avant le 02 avril). Après parution, il a été enregistré 93 ventes : 20 commandes et 73 ventes sur expo.

À ces 160 ventes, il y a lieu d'ajouter les 267 exemplaires offerts.

Une vingtaine d'exemplaires ayant été distribuée aux fondateurs pour assurer la promotion, ou remis à la presse pour recension, il reste environ 370 exemplaires en stock.

## **Compte de gestion**

### **A – Charges**

- Dépenses générales : 373,98 €
  - 199,90 € pour une sonde de calibrage des couleurs d'écran pour la mise en page du hors-série,
  - 74,08 € assurances (de mai à décembre),
  - 70 € adhésion à Rail & Histoire et 30 € à la French Railway Society.
- Frais de fonctionnement : 2 112,52 €
  - acquisition de documents : 400 € pour 7 dossiers relatifs à d'anciennes locomotives à vapeur (documents, plans, diagrammes, photos, ...),
  - impression circulaires : 92,81 € pour infos aux adhérents non connectés par Internet,
  - impression prospectus : 614,97 €,
  - La Poste pour 783,68 €, divisés en : envoi par rédaction 33,45 € (envoi du hors-série et retour prêt de documents), envoi par trésorier 631,44 € (NPAI, Circulaires papier, commandes, etc.), envoi kit expo 21,35 €, timbres enveloppes timbrées 97,44 € (en anticipation hausse tarif),

- frais bancaires : pour 134,50 €, répartis comme suit : 36,20 € carte bleue, 50,30 € de virement à l'étranger (23,60 pour imprimeur et 26,70 pour FRS !) et 48,00 € de frais de commission pour cotisation d'adhérents hors zone euro,
- site internet : 86,56 €.
- Bulletin de liaison pour 11 105,49 €
  - enveloppes revues, étiquettes : 656,93 €,
  - impression des revues et envoi au siège social inclus pour 8 481,67 € : HF 1 et 2 (numéros de 96 pages) pour 5 524,05 € et hors-série (108 pages) pour 2 957,62 €,
  - expédition des 3 revues 1 342,19 €, réparties en envoi groupé pour la France 1 145,95 € et pour l'étranger 196,24 €,
  - abonnement suite logicielle pour mise en page Adobe Creative Cloud 624,70 €.
- Frais pour participation missions, expositions 724,24 € :
  - expositions pour 667,24 € : frais transport 70,34 € et hébergement restauration 596,90 €,
  - stand payant 60 € (Longueville, Fédé Rail, Pacy-Sur-Eure).
- Dotations aux amortissements : 179,00 €, précisions données en préambule.
- Variation de stock : les revues disponibles en stock ont été chiffrées à leur coût de production et s'élèvent à 3 997 € (à soustraire ici car le stock augmente par rapport au début d'année).

**L'ensemble des charges s'élèvent ainsi à 10 501,23 €.**

## **B – Produits**

- Cotisations des adhérents pour 13 870 € : 371 Actifs, 11 Personnes morales (382 x 35 €) et 2 Bienfaiteurs (2 x 250 €).
- Vente de revues et HS pour 4 375,00 € : vente du hors-série 4 000 €, vente de revue HF 1 seule et 4 « années HF 1 et 2 », ceci pour 375 €.
- Recettes diverses 328,97 € : 4 plans de wagons (des doubles) revendus pour 20 €, 147,50 € de port payé pour les commandes et 161,47 € d'intérêts du Livret Bleu tombés au 01 janvier.
- Produits exceptionnels 5 300,17 € : comprenant les dons lors de l'adhésion 5 141 € (dont 2 725 des fondateurs), dons sur expo 30 € et les « deltas PayPal » 14,51 € sur adhésions et 0,70 € sur commandes, geste commercial de la banque pour remboursement partiel des frais hors zone euro 43,96 €, et cas particuliers pour 70 € (2 adhérents qui prennent 2 revues chacun).

*Nota bene : pour l'adhésion, il est demandé 37 € compte tenu des frais PayPal. Pour la France, il arrive sur le compte 35,58 €. Mais ces frais sont variables selon le pays origine, ainsi il n'arrive que 34,84 depuis la Suisse ! Il en va de même sur les 31 € pour les commandes du HS.*

**Les recettes perçues effectivement en 2023 sont donc de 23 874,14 €.**

### **Résultat de l'exercice 2023**

La différence recettes **23 874,14 €** moins dépenses **10 501,23 €** fait apparaître un **excédent de 13 372,91 €**.

### **Commentaires sur cet exercice 2023**

Pour les membres non experts en budget, l'excédent de 13 000 € peut sembler important mais il convient de le relativiser.

800 € ont déjà été dépensés pour le scanner. Le stock, valorisé à 4 000 €, est lui aussi déjà payé et ne prendra de la valeur que si les futurs adhérents rachètent les revues de cette première année. À défaut, il sera procédé à une dépréciation de stock au fil du temps.

En « considérant » ces sommes comme des dépenses effectives, l'excédent serait alors approximativement de 8 200 €.

### **Bilan financier**

Le passif du bilan 2023 est donc comme suit :

- ✓ report à nouveau : 0

- ✓ résultat de l'exercice : 13 272,91 €
- ✓ autres charges à payer : 109,21 € (envoi La Poste du 29 décembre CB non encore débitée au 31/12, remboursement du secrétaire pour avance internet chèque non posé au 31/12)
- ✓ produits constatés d'avance : 225 € (cotisations 2024 - 3 chèques, 1 paypal, 2 virements)

soit un total de **13 707,12 €**.

L'actif du bilan est réparti ainsi :

- ✓ actif immobilisé net : 800 € (scanner de 979 € moins 179 € passés au compte de résultat en 2023)
- ✓ stock de revues et hors-série 3 997,00 €
- ✓ livret bleu : 6 010,00 €
- ✓ compte courant : 2 582,23 €
- ✓ paypal : 35,58 €
- ✓ caisse du trésorier : 54,84 €
- ✓ intérêt du livret 161,47 €
- ✓ produits à recevoir 66 € (adhésion 35 € et commande hors-série 31 € au 30/12 - déposé en banque le 09 janvier).

On retrouve donc à l'actif du bilan la somme de **13 707,12 €**.

A ce bilan chiffré, on peut ajouter les biens possédés : 400 € de documents, 80 € de timbres qui vont servir aux membres sans mail pour les lettres et AG en ce début d'année, la sonde colorimétrique qui ressort régulièrement pour recalibrer l'écran.

### **Stock**

Le stock est établi comme suit, à une dizaine d'exemplaires près :

HF 1 = 360 ex, HF 2 = 400 ex, Inscriptions et couleurs des wagons = 370 ex.

### **Contributions volontaires – déplacement et travail bénévole**

Le trésorier se déplace régulièrement à la poste pour sa propre entreprise LDP. Seuls quelques déplacements sont spécifiques pour le GEHF : poste et banque, et centre de tri pour envoi groupé, environ 150 km sur l'année, auxquels s'est ajouté son déplacement à RailExpo 250 km, soit une estimation de 60 € de carburant. Le président Luc Fournier et le secrétaire Bruno Bretelle n'ont pas demandé de remboursement de train pour se rendre à Pacy et Dreux : 4 trajets à 25 € (retour en covoiturage).

Pour les heures de travail, on établit approximativement le chiffrage comme suit :

- ✓ président : 100 heures (contacts, relations publiques et courriers divers),
- ✓ secrétaire : 100 heures (visioconférence, compte rendu CA, suivi technique des abonnements Internet et sécurisation),
- ✓ chargé communication et rédacteur en chef, mise en page : 600 heures (création et gestion du site web, alimentation des pages Facebook, relations publiques, mise en page des publications, échanges avec l'imprimeur, etc.),
- ✓ trésorier : 150 heures (cotisations, commandes, poste et banque, compta bilan),
- ✓ trésorier chargé des envois groupés : 3 fois 50 heures (mise sous enveloppe, étiquetage - 3 par enveloppe, déplacement au centre de tri),
- ✓ rédacteurs : en rapprochant les évaluations de chacun, une fois le thème de l'article réfléchi et la trame imaginée « en tête », il a été établi une base de 2, même plutôt 3 heures par page (sans compter parfois aide extérieure pour documentation, photos, ...). Arrondi pour 200 pages = 600 heures à minima !
- ✓ Inscriptions et couleurs des wagons : 300 heures pour les 2 rédacteurs,
- ✓ Wagons de France, entreprise de longue haleine, qui occupe largement les auteurs : 400 heures pour 2 personnes.

Pour cette première année d'exercice, le fonctionnement du GEHF et la production de *Histoire Ferroviaire* et du hors-série peuvent donc être évalués à environ 2 400 heures de travail (présence sur salon non comptée !). Soit pour un salarié, une année et demie de travail ! (1 an à 35 h = 1 607 h).

Selon le cout horaire en fonction de la qualification à mettre en face, on peut estimer :

- 1 000 h (secrétariat, suivi commande, recherches, ...) à basse qualification SMIC (12 000 €),
- 600 h (saisie compta, scans, ...) à qualification moyenne 20 € (12 000 €),

- 800 h (finalisation compta/bilan, prestations mise en page, graphisme, retouche images, ...) à qualification supérieur 35/40 € (environ 30 000 €),

On arrive ainsi à une masse salariale théorique de 50 000 € annuelle au bas mot, ce qui peut expliquer pourquoi aucun éditeur ne s'intéresse au créneau du chemin de fer ancien !

Ces 50 000 € de contributions volontaires ainsi que les abandons de frais de 160 € sont donc portés au compte de gestion, conformément aux préconisations en vigueur.

### **Budget prévisionnel 2024** (Voir tableau correspondant)

Ce budget prévisionnel s'avère prudent, peut-être trop ! En effet, en cas d'un surplus d'adhérents, de ventes conséquentes du hors-série, un excédent pourrait à nouveau apparaître en 2024. Même si un cumul d'excédent atteignait une ou deux années de fonctionnement, il apporterait alors une garantie financière au GEHF permettant l'achat de documentation et la sous-traitance de la mise en page sans risque financier, et encore de palier des variations de charges diverses.

Montant de la cotisation. La cotisation est maintenue à son taux actuel pour 2024, ce qui est raisonnable pour une publication semestrielle de 96 pages, dans la qualité proposée. Ceci permet en outre d'anticiper sur des achats de documents et photos, ..., et de prévoir à court-moyen terme l'externalisation de la mise en page. En effet, Daniel Vauvillier, le rédacteur en chef ne pourra pas assumer durant des années la mise en page des semestriels *Histoire Ferroviaire* et la préparation des livres de la série *Wagons de France*, auxquels s'ajouteront les hors-séries inscrits au programme !

Il vous est donc proposé aussi le maintien de la cotisation à 35 € pour l'année 2025. Sachant que l'objectif du GEHF n'est pas d'accumuler des fortunes, il est vraisemblable que le Conseil d'Administration proposera aux adhérents un tarif spécial sur le premier tome de *Wagons de France* et que, comme pour le hors-série de 2023, le prochain – programmé pour après 2024 – soit éventuellement offert ou proposé à prix réduit, tant que les finances le permettront.

Commentaires sur les charges nécessitant des précisions :

- ✓ il est prévu quelques dépenses de consommable (encre, petites enveloppes pour courrier) et de clés USB, disques durs, ...),
- ✓ vu l'augmentation du papier, des tarifs d'envois, les postes correspondants pouvant être impactés (Circulaire, impression revues, enveloppes, envois, ...) sont tous légèrement relevés,
- ✓ il est anticipé d'éventuelles annonces dans la presse (si hors-série ou livre) et l'envoi de kits pour des expos auxquelles des adhérents pourraient participer ou simplement disposer des flyers,
- ✓ l'assurance est déjà payée et s'élève à 122,95 €,
- ✓ la facture d'hébergement du site Internet 100 €,
- ✓ une somme de 2 000 € est prévue pour l'achat de documents, CPA, ... (il vient d'être investi 300 € en cet fin janvier pour deux albums originaux de planches techniques de documentation Midi),
- ✓ 750 € pour abonnement logiciel Suite Adobe Creative Cloud,
- ✓ les adhésions à Rail et Histoire et à la French Railways Society pour 100 €,
- ✓ 1 400 € sont prévus pour participation aux expositions car il est prévu cette année : Sedan, Orléans et RailExpo (2 x 3 jours) où le GEHF disposera d'un stand propre,
- ✓ stand payant 200 €, LDP ayant en plus une douzaine d'expos à son programme,
- ✓ dotations aux amortissements 320 €.

Commentaires sur recettes :

- ✓ le nombre d'adhérents, en hausse régulière, est espéré à 420,
- ✓ la vente par rachat de cotisation des revues 2023, la vente de revues isolée et du hors-série sont peut-être minorés ici, on ne peut guère savoir à l'avance,
- ✓ en ce début d'année, nous n'avons pas poussé aux dons, au vu du résultat de 2023 ; ils sont moins élevés, mais restent conséquents et le chiffre mentionné ici sera sûrement atteint,
- ✓ même si le GEHF n'a pas vocation à accumuler des documents physiques, la revente de documents n'est pas chiffrée, tant qu'ils ne sont pas exploités dans nos publications.

**Daniel LECLERC, trésorier**

| A - CHARGES                                                            |                 |                  | B - PRODUITS                                                  |              |                  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
|                                                                        | Dépenses        |                  |                                                               | Recettes     |                  |
| <b>I - DEPENSES GENERALES</b>                                          |                 | 373,98           | <b>I - COTISATION DES ADHÉRENTS</b>                           |              | 13 870,00        |
| 6022 fournitures consommables                                          | 0,00            |                  | 7561 Cotisations Actifs                                       | 12 985,00    |                  |
| 6064 fournitures de bureau                                             | 0,00            |                  | 7562 Cotisations Personnes Morales                            | 385,00       |                  |
| 6068 Investissement informatique                                       | 199,90          |                  | 7563 Cotisations Bienfaiteurs                                 | 500,00       |                  |
| 6160 Assurances                                                        | 74,08           |                  |                                                               |              |                  |
| 6180 Documentation générale, technique                                 | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6227 Honoraire                                                         | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6281 Adhésion AHICF - FRS                                              | 100,00          |                  |                                                               |              |                  |
|                                                                        |                 |                  |                                                               |              |                  |
| <b>II - FRAIS POUR FONCTIONNEMENT</b>                                  |                 | 2 112,52         | <b>II - VENTES DE REVUES ET HS</b>                            |              | 4 375,00         |
| 6010 Acquisition documents                                             | 400,00          |                  | 7010 Vente de produits                                        | 4 375,00     |                  |
| 6230 Publicité, publications (administration)                          | 707,78          |                  | 7011 Hors série 1                                             | 4 000,00     |                  |
| 6231 6231 Circulaire, AG papier                                        | 92,81           |                  | 7019 HF isolé                                                 | 375,00       |                  |
| 6232 6232 annonces et insertions                                       | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6233 6233 carte visite, correspondance                                 | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6234 6234 cadeaux                                                      | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6235 6235 kit expo                                                     | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6236 6236 catalogues, imprimés, flyers ...                             | 614,97          |                  |                                                               |              |                  |
| 6237 6237 relations publiques                                          | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6260 Poste (divers)                                                    | 783,68          |                  |                                                               |              |                  |
| 6263 6263 envoi par rédaction                                          | 33,45           |                  |                                                               |              |                  |
| 6264 6264 envoi par président                                          | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6265 6265 envoi par trésorier                                          | 631,44          |                  |                                                               |              |                  |
| 6268 6268 envoi kit expo                                               | 21,35           |                  |                                                               |              |                  |
| 6269 6269 timbres, enveloppes timbrées                                 | 97,44           |                  |                                                               |              |                  |
| 6278 Frais bancaires                                                   | 134,50          |                  |                                                               |              |                  |
| 6278-2 6278-2 carte bancaire                                           | 36,20           |                  |                                                               |              |                  |
| 6278-4 6278-4 frais virement par gehf                                  | 50,30           |                  |                                                               |              |                  |
| 6278-5 6278-5 commission hors zone euro                                | 48,00           |                  |                                                               |              |                  |
| 6278-9 6278-9 frais découvert                                          | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6510 Site Internet hébergement                                         | 86,56           |                  |                                                               |              |                  |
| 6516 Droits de publication                                             | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
| 6520 Frais d' A.G., C.A., bureau                                       | 0,00            |                  |                                                               |              |                  |
|                                                                        |                 |                  |                                                               |              |                  |
| <b>III - BULLETINS DE LIAISON</b>                                      |                 | 11 105,49        | <b>III - RECETTES DIVERSES</b>                                |              | 328,97           |
| 6069 Enveloppes revues, étiquettes                                     | 656,93          |                  | 7070 revente documentation                                    | 20,00        |                  |
| 6100 Services extérieurs                                               | 0,00            |                  | 7085 Port et frais facturés                                   | 147,50       |                  |
| 6112 mise sous enveloppe, dépt poste                                   | 0,00            |                  | 7510 Participations individuelles aux frais de manifestations |              |                  |
| 6115 Prestation mise en page                                           | 0,00            |                  | 7680 Intérêts bancaires                                       | 161,47       |                  |
| 6230 Imprimeur, publications                                           | 8 481,67        |                  |                                                               |              |                  |
| 6238 6238 Histoire Ferroviaire                                         | 5 524,05        |                  |                                                               |              |                  |
| 6239 6239 Hors série                                                   | 2 957,62        |                  |                                                               |              |                  |
| 6260 Poste (expédition revues)                                         | 1 342,19        |                  |                                                               |              |                  |
| 6261 6261 envoi revues en nombre                                       | 1 145,95        |                  |                                                               |              |                  |
| 6262 6262 envoi groupé étranger                                        | 196,24          |                  |                                                               |              |                  |
| 6220 Abonnement informatique                                           | 624,70          |                  |                                                               |              |                  |
|                                                                        |                 |                  |                                                               |              |                  |
| <b>IV - FRAIS POUR PARTICIPATION (représentation, expos, archives)</b> |                 | 727,24           | <b>IV - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                            |              | 5 300,17         |
| 6251 Déplacements, missions                                            | 0,00            |                  | 7540 Autres produits - dons                                   | 5 171,00     |                  |
| 6251-1 Déplacements, missions - transport                              | 0,00            |                  | 7541 dons lors de l'adhésion                                  | 5 141,00     |                  |
| 6251-2 Dépl., missions - hébergement, restauration                     | 0,00            |                  | 7542 dons sur expo (don, non rendu monnaie, ...)              | 30,00        |                  |
| 6252 Participation aux expositions                                     | 667,24          |                  | 7543 dons lors d'une commande                                 | 0,00         |                  |
| 6252-1 Frais pour expositions - transport                              | 70,34           |                  |                                                               |              |                  |
| 6252-2 Frais pour expos - hébergement, restauration                    | 596,90          |                  |                                                               |              |                  |
| 6259 Stand                                                             | 60,00           |                  |                                                               |              |                  |
|                                                                        |                 |                  |                                                               |              |                  |
| <b>VI - ECRITURES DIVERSES</b>                                         |                 |                  | <b>7780 Autres produits</b>                                   | 129,17       |                  |
| 6811 Dotations aux amortissements                                      | 179,00          | 179,00           | 7781-1 différence paypal adhésion                             | 14,51        |                  |
| 6037 Variations de stock                                               | -3 997,00       | -3 997,00        | 7781-2 différence paypal commandes                            | 0,70         |                  |
|                                                                        |                 |                  | 7782 retard paiement ----                                     | 0,00         |                  |
|                                                                        |                 |                  | 7783 remboursement banque                                     | 43,96        |                  |
|                                                                        |                 |                  | 7785 cas particulier                                          | 70,00        |                  |
|                                                                        |                 |                  |                                                               |              |                  |
| <b>TOTAL A</b>                                                         |                 | <b>10 501,23</b> | <b>TOTAL B</b>                                                |              | <b>23 874,14</b> |
| <b>RESULTAT EXERCICE (total B - total A)</b>                           | <b>EXCEDENT</b> | <b>13 372,91</b> | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (total A - total B)</b>             | <b>PERTE</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>VII - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>                                 |                 | 50 160,00        | <b>V - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>                          |              | 50 160,00        |
| 8610 Contributions en biens                                            | 160,00          |                  | 8710 Prestation en nature (frais déplacement)                 | 160,00       |                  |
| 8640 Contributions en travail                                          | 50 000,00       |                  | 8750 Bénévolat                                                | 50 000,00    |                  |
|                                                                        |                 |                  |                                                               |              |                  |
| <b>TOTAL A</b>                                                         |                 | <b>60 661,23</b> | <b>TOTAL B</b>                                                |              | <b>74 034,14</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (total B - total A)</b>                      | <b>EXCEDENT</b> | <b>13 372,91</b> | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (total A - total B)</b>             | <b>PERTE</b> | <b>0,00</b>      |

384 adh.

371 actif  
11 pers morales  
2 bienfaiteurs.

| n°<br>poste | ACTIF                                     | 2023             |          | n°<br>poste | PASSIF                           | 2023             |          |
|-------------|-------------------------------------------|------------------|----------|-------------|----------------------------------|------------------|----------|
|             | <b>Actif immobilisé</b>                   |                  |          |             | <b>Capitaux propres</b>          |                  |          |
| 2183        | Matériel informatique                     | 979,00           |          | 1100        | Report à nouveau                 | -                |          |
| 2818        | Amortissement                             | 179,00           |          | 1200        | Résultat net de l'exercice       | 13 372,91        |          |
|             | <b>NET</b>                                | <b>800,00</b>    | <b>-</b> |             |                                  | <b>13 372,91</b> | <b>-</b> |
|             | <b>Stock</b>                              | <b>3 997,00</b>  |          |             |                                  |                  |          |
|             | <b>Actif circulant</b>                    |                  |          |             |                                  |                  |          |
| 5080        | Livret bleu                               | 6 010,00         |          |             |                                  |                  |          |
| 5120        | Compte courant                            | 2 582,23         |          |             |                                  |                  |          |
| 5170        | Paypal                                    | 35,58            | -        | 4686        | Autres charges à payer           | 109,21           |          |
| 5301        | Caisse du trésorier                       | 54,84            |          |             |                                  |                  |          |
|             |                                           | <b>8 682,65</b>  | <b>-</b> |             | <b>Comptes de régularisation</b> |                  |          |
| 5188        | Intérêts bancaires<br>Produits à recevoir | 161,47<br>66,00  |          | 4870        | Produits constatés d'avance      | 225,00           |          |
|             | <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>13 707,12</b> | <b>-</b> |             |                                  | <b>13 707,12</b> | <b>-</b> |

|                                       |                  |  |
|---------------------------------------|------------------|--|
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES 2023</b> | <b>50 160,00</b> |  |
|---------------------------------------|------------------|--|

Les contributions volontaires correspondent :

aux frais engagés pour des missions statutaires par les responsables dont ils font don,  
aux sommes qui seraient nécessaires d'engager pour payer des salariés à faire ce travail.



| A - CHARGES                                                            |                 | Dépenses |                  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|------------------|
| <b>I - DEPENSES GENERALES</b>                                          |                 |          | 520,00           |
| 6022 fournitures consommables                                          |                 | 97,05    |                  |
| 6063 petit équipement                                                  |                 | 0,00     |                  |
| 6064 fournitures de bureau                                             |                 | 0,00     |                  |
| 6068 Investissement informatique                                       |                 | 200,00   |                  |
| 6160 Assurances                                                        |                 | 122,95   |                  |
| 6180 Documentation générale, technique                                 |                 | 0,00     |                  |
| 6227 Honoraire                                                         |                 | 0,00     |                  |
| 6281 Adhésion AHICF - FRS                                              |                 | 100,00   |                  |
| <b>II - FRAIS POUR FONCTIONNEMENT</b>                                  |                 |          | 4 400,00         |
| 6010 Acquisition documents                                             |                 | 2 000,00 |                  |
| 6230 Publicité, publications (administration)                          |                 | 1 000,00 |                  |
| 6231 6231 Circulaire, AG papier                                        | 200,00          |          |                  |
| 6232 6232 annonces et insertions                                       | 100,00          |          |                  |
| 6233 6233 carte visite, correspondance                                 | 150,00          |          |                  |
| 6234 6234 cadeaux                                                      | 0,00            |          |                  |
| 6235 6235 kit expo                                                     | 150,00          |          |                  |
| 6236 6236 catalogues, imprimés, flyers ...                             | 400,00          |          |                  |
| 6237 6237 relations publiques                                          | 0,00            |          |                  |
| 6260 Poste (divers)                                                    | 1 100,00        |          |                  |
| 6263 6263 envoi par rédaction                                          | 100,00          |          |                  |
| 6264 6264 envoi par président                                          | 0,00            |          |                  |
| 6265 6265 envoi par trésorier                                          | 800,00          |          |                  |
| 6268 6268 envoi kit expo                                               | 100,00          |          |                  |
| 6269 6269 timbres, enveloppes timbrées                                 | 100,00          |          |                  |
| 6278 Frais bancaires                                                   | 150,00          |          |                  |
| 6278-1 6278-1 frais mensuel                                            | 0,00            |          |                  |
| 6278-2 6278-2 carte bancaire                                           | 40,00           |          |                  |
| 6278-3 6278-3 indéterminés                                             | 0,00            |          |                  |
| 6278-4 6278-4 frais virement par gehf                                  | 60,00           |          |                  |
| 6278-5 6278-5 commission hors zone euro                                | 50,00           |          |                  |
| 6278-9 6278-9 frais découvert                                          | 0,00            |          |                  |
| 6510 Site Internet hébergement                                         | 100,00          |          |                  |
| 6516 Droits de publication                                             | 50,00           |          |                  |
| 6520 Frais d' A.G., C.A., bureau                                       | 0,00            |          |                  |
| <b>III - BULLETINS DE LIAISON</b>                                      |                 |          | 11 460,00        |
| 6069 Enveloppes revues, étiquettes                                     |                 | 1 000,00 |                  |
| 6100 Services extérieurs                                               |                 | 0,00     |                  |
| 6112 mise sous enveloppe, dépôt poste                                  | 0,00            |          |                  |
| 6115 Prestation mise en page                                           | 0,00            |          |                  |
| 6230 Imprimeur, publications                                           |                 | 8 200,00 |                  |
| 6238 6238 Histoire Ferroviaire                                         | 5 700,00        |          |                  |
| 6239 6239 Hors série                                                   | 2 500,00        |          |                  |
| 6260 Poste (expédition revues)                                         |                 | 1 510,00 |                  |
| 6261 6261 envoi revues en nombre                                       | 1 300,00        |          |                  |
| 6262 6262 envoi groupé étranger                                        | 210,00          |          |                  |
| 6220 Abonnement informatique                                           |                 | 750,00   |                  |
| <b>IV - FRAIS POUR PARTICIPATION (représentation, expos, archives)</b> |                 |          | 1 600,00         |
| 6251 Déplacements, missions                                            |                 | 0,00     |                  |
| 6251-1 Déplacements, missions - transport                              | 0,00            |          |                  |
| 6251-2 Déplacements, missions - hébergement, restauration              | 0,00            |          |                  |
| 6252 Participation aux expositions                                     |                 | 1 400,00 |                  |
| 6252-1 Frais pour expositions - transport                              | 200,00          |          |                  |
| 6252-2 Frais pour expositions - hébergement, restauration              | 1 200,00        |          |                  |
| 6259 Stand                                                             |                 | 200,00   |                  |
| <b>VI - ECRITURES DIVERSES</b>                                         |                 |          |                  |
| 6811 Dotations aux amortissements                                      | 320,00          |          | 320,00           |
| 6037 Variations de stock                                               |                 |          |                  |
| <b>TOTAL A</b>                                                         |                 |          | <b>18 300,00</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (total B - total A)</b>                      | <b>EXCEDENT</b> |          | <b>0,00</b>      |

| B - PRODUITS                                                  |              | Recettes  |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------|
| <b>I - COTISATION DES ADHÉRENTS</b>                           |              |           | 14 735,00        |
| 7561 Cotisations Actifs                                       |              | 14 350,00 |                  |
| 7562 Cotisations Personnes Morales                            |              | 385,00    |                  |
| 7563 Cotisations Bienfaiteurs                                 |              | 0,00      |                  |
| <b>II - VENTES DE REVUES ET HS</b>                            |              |           | 1 680,00         |
| 7010 Vente de produits                                        |              | 1 680,00  |                  |
| 7011 Hors série 1                                             | 800,00       |           |                  |
| 7019 HF isolé                                                 | 180,00       |           |                  |
| 7030 rachat d'année                                           | 700,00       |           |                  |
| <b>III - RECETTES DIVERSES</b>                                |              |           | 300,00           |
| 7070 revente documentation                                    |              | 0,00      |                  |
| 7085 Port et frais facturés                                   |              | 150,00    |                  |
| 7510 Participations individuelles aux frais de manifestations |              |           |                  |
| 7680 Intérêts bancaires                                       |              | 150,00    |                  |
| <b>IV - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                            |              |           | 1 585,00         |
| 7540 Autres produits - dons                                   |              | 1 500,00  |                  |
| 7541 dons lors de l'adhésion                                  | 1 500,00     |           |                  |
| 7542 dons sur expo (don, non rendu monnaie, ...)              | 0,00         |           |                  |
| 7543 dons lors d'une commande                                 | 0,00         |           |                  |
| 7780 Autres produits                                          |              | 85,00     |                  |
| 7781-1 différence paypal adhésion                             | 15,00        |           |                  |
| 7781-2 différence paypal commandes                            | 0,00         |           |                  |
| 7782 retard paiement ----                                     | 0,00         |           |                  |
| 7783 remboursement banque                                     | 0,00         |           |                  |
| 7785 cas particulier                                          | 70,00        |           |                  |
| <b>TOTAL B</b>                                                |              |           | <b>18 300,00</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (total A - total B)</b>             | <b>PERTE</b> |           | <b>0,00</b>      |

soit + 37 adh

410 actif  
11 pers morales  
0 Bienf.

32 ex.  
9 isolé à 20 €  
20 rachat