

**DIRECTEUR DE BUREAU**

Fabrice DELPECH

**EXPERTS-COMPTABLES D.E.  
COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Philippe ANGLADE  
Florence LAPEYRERE  
Vincent NIGRO  
Olivier THIÉBAUT  
Céline WANGERMEZ

**NOS EXPERTS MÉTIERS  
CONTROLE DE GESTION & AUDIT**

Caroline ROY

**DROIT DES AFFAIRES**

Karine MOSS

**TRAITEMENT DE LA PAIE**

Jérôme LOPEZ

**DROIT SOCIAL**

Sylvain LAGRANGE

**LANGON**

48, crs du M<sup>al</sup> de Lattre de Tassigny  
33210 Langon  
' : 05 57 98 11 40  
7 : 05 57 98 11 45  
: : langon@groupecaec.fr

**ARTIGUES**

27, avenue de l'Île de France  
33370 Artigues-près-Bordeaux  
' : 05 56 86 04 22  
: : artigues@groupecaec.fr

**BORDEAUX**

46, allées de Tourny  
33000 Bordeaux  
: : bordeaux@groupecaec.fr

**MERIGNAC**

81, avenue de Magudas  
33700 Mérignac  
' : 05 56 12 18 52  
: : merignac@groupecaec.fr

[www.groupecaec.fr](http://www.groupecaec.fr)

**CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE**

1 COURS DU GENERAL DE GAULLE

33170 GRADIGNAN

ETATS FINANCIERS

Exercice du : 01/01/2022 au 31/12/2022

Compte rendu	3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	4
Bilan - Actif	5
Bilan - Passif	6
Bilan Actif	7
Bilan Passif	8
Compte de Résultat	9
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	11
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	28
Bilan Actif détaillé	29
Bilan Passif détaillé	30
Compte de Résultat détaillé	31
<b>ETATS DE GESTION</b>	36
Solde Intermédiaire de Gestion	37

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par Régis RIBEREAU GAYON pour l'entité :

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE  
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 14/02/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

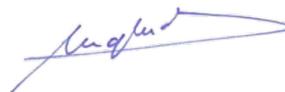
Total ressources	488 169 €
Résultat net comptable	-65 585 €
Total du bilan	379 153 €

M .DELPECH,  
DIRECTEUR ASSOCIE.



Fait à LANGON,  
Le 13/03/2023.

PHILIPPE ANGLADE,  
Expert-comptable.



# COMPTES ANNUELS

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 564	3 564		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 622	41 622		
Installations tech., matériel et outillages industriels	14 057	6 268	7 788	4 107
Autres immobilisations corporelles	163 758	128 753	35 005	48 292
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>223 000</b>	<b>180 207</b>	<b>42 793</b>	<b>52 398</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	101 519	28 557	72 962	62 488
Avances et acomptes versés sur commandes	1 947		1 947	500
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	3 179		3 179	16 581
Autres créances (3)	234 245		234 245	245 476
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	150		150	150
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 878		23 878	65 964
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>364 917</b>	<b>28 557</b>	<b>336 360</b>	<b>391 159</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>587 918</b>	<b>208 764</b>	<b>379 153</b>	<b>443 558</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 0 )	107 545	107 545
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	214 133	133 356
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-65 585	80 778
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>256 093</b>	<b>321 678</b>
Subventions d'investissement	7 527	9 694
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>263 620</b>	<b>331 372</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	48 477	54 725
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 337	27 423
Dettes fiscales et sociales	28 079	28 509
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	636	
Autres dettes	25 004	1 529
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>115 533</b>	<b>112 185</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>379 153</b>	<b>443 558</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

115 533

112 185

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.		7 788	4 107	3 682	90
Autres		35 005	48 292	-13 287	-28
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>42 793</b>	<b>52 398</b>	<b>-9 605</b>	<b>-18</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours		72 962	62 488	10 474	17
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		3 179	16 581	-13 402	-81
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		236 191	245 976	-9 784	-4
Valeurs mobilières de placement		150	150		
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		23 878	65 964	-42 087	-64
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>336 360</b>	<b>391 159</b>	<b>-54 799</b>	<b>-14</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>379 153</b>	<b>443 558</b>	<b>-64 404</b>	<b>-15</b>

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	107 545	107 545		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	214 133	133 356	80 778	61
Excédent ou déficit de l'exercice	-65 585	80 778	-146 363	-181
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>256 093</i>	<i>321 678</i>	<i>-65 585</i>	<i>-20</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	7 527	9 694	-2 167	-22
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>263 620</b>	<b>331 372</b>	<b>-67 752</b>	<b>-20</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	48 477	54 725	-6 248	-11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 477</b>	<b>54 725</b>	<b>-6 248</b>	<b>-11</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 etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 337	27 423	-14 085	-51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	28 079	28 509	-430	-2
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636		636	
Autres dettes	25 004	1 529	23 475	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>67 056</b>	<b>57 460</b>	<b>9 596</b>	<b>17</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>379 153</b>	<b>443 558</b>	<b>-64 404</b>	<b>-15</b>

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 945	93 992	-92 047	-98
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	47 240	53 816	-6 576	-12
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		212	-212	-100
Ventes de prestations de service	8 141	8 688	-547	-6
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	194 283	240 888	-46 605	-19
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	21 575		21 575	
Mécénats	3 000		3 000	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	75 000		75 000	
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	67 094	81 143	-14 049	-17
Utilisations des fonds dédiés	54 725	91 140	-36 415	-40
Autres produits	15 165	6 201	8 965	145
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>488 169</b>	<b>575 868</b>	<b>-87 699</b>	<b>-15</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	46 629	36 411	10 217	28
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	196 540	182 247	14 293	8
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	11 871	2 113	9 758	462
Salaires et traitements	198 839	173 904	24 935	14
Charges sociales	39 337	17 012	22 325	131
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 019	16 871	148	1
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	48 477	54 725	-6 248	-11
Autres charges	24	253	-229	-91
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>558 736</b>	<b>483 537</b>	<b>75 199</b>	<b>16</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-70 567</b>	<b>92 331</b>	<b>-162 898</b>	<b>-176</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	329	188	141	75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>329</b>	<b>188</b>	<b>141</b>	<b>75</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1	3	-2	-59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>	<b>-59</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>328</b>	<b>185</b>	<b>143</b>	<b>77</b>

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-70 240</b>	<b>92 516</b>	<b>-162 756</b>	<b>-176</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11 135	1 140	9 995	877
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 098	14 200	9 898	70
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>35 233</b>	<b>15 340</b>	<b>19 893</b>	<b>130</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	80		80	
Sur opérations en capital	1 941		1 941	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	28 557	27 078	1 479	5
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>30 578</b>	<b>27 078</b>	<b>3 500</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>4 655</b>	<b>-11 738</b>	<b>16 393</b>	<b>140</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>523 730</b>	<b>591 396</b>	<b>-67 665</b>	<b>-11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>589 315</b>	<b>510 618</b>	<b>78 697</b>	<b>15</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-65 585</b>	<b>80 778</b>	<b>-146 363</b>	<b>-181</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature	63 485		63 485	
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>	<b>63 485</b>		<b>63 485</b>	
<b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	63 485		63 485	
<b>TOTAL</b>	<b>63 485</b>		<b>63 485</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>-65 585</b>	<b>80 778</b>	<b>-146 363</b>	<b>-181</b>

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 379 153,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -65 585,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/03/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes comptables suivants sont modifiés par rapport à l'exercice 2021, afin de s'adapter au règlement ANC 2018-06 :

- 707 300-Vente Miel est transféré en 707 103-Vente Miel
- 756 100-Dons de particuliers est transféré en 754 100-Dons de particuliers
- 756 110-Mecenat dons est transféré en 754 200-Mecenat dons

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5-10 ans
- Matériels et outillages industriels	3-5 ans
- Matériels et outillages	3-5 ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation du bénévolat

Les heures de bénévolat sont relevées sur les fiches individuelles et sur les fiches de présence aux réunions et manifestations. Le calcul des heures est fait par demi-heures et arrondi à la valeur inférieure ou supérieure la plus proche.

Pour valoriser ce temps, trois types d'activités sont définis, et pour chaque type un taux horaires est calculé.

Activités techniques : assurées par les bénévoles de l'association dans tous les domaines d'action (élevage, chantier, soins, vie associative, manifestations,...)

Activités de dirigeants et d'administrateurs : elles sont exercées par les membres du Bureau et du Conseil d'administration dans leurs fonctions d'administration. Lorsqu'un administrateur réalise une activité technique son temps de bénévolat est comptabilisé en activité technique.

Activité d'expert : elles sont assurées par des bénévoles qui ont un niveau d'expertise particulière dans les domaines d'intérêt de l'association et qui peuvent répondre à des sollicitations spécialisées.

Taux équivalent salaire :

Activités techniques : 19.16 €

Activités de dirigeants : 38.31 €

Activités d'expert : 51.08 €

# SUIVI DES OPTIONS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SUIVI DES OPTIONS	Au 31/12/2021	Au 31/12/2022
<b>Frais de constitution, de transformation et de premier établissement</b>		
Entité non concernée	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport</b>		
Entité non concernée	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles</b>		
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont comptabilisés en charges.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières</b>		
Entité non concernée	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Traitement comptable des coûts de développement</b>		
Entité non concernée	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Traitement des charges financières</b>		
Entité non concernée	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Amortissement des biens non décomposables</b>		
Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Amortissement des biens décomposables</b>		
Aucune immobilisation n'est concernée.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions</b>		
Entité non concernée	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 564				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre	41 622				
		Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 897		5 160		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		50 159			
		Matériel de transport		100 018		2 245	
		Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers		11 631		1 950	
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL	212 327		9 355		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL					
		TOTAL GENERAL	215 891		9 355		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 564		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre			41 622		
		Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				14 057		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				50 159	
		Matériel de transport		2 245		100 018	
		Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				13 581	
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL	2 245		219 436		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL					
		TOTAL GENERAL	2 245		223 000		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 564			3 564
<b>TOTAL</b>		<b>3 564</b>			<b>3 564</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	41 622			41 622
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 790	1 478		6 268
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	48 093	1 456		49 549
	Matériel de transport	59 295	11 227	304	70 218
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 128	2 857		8 985
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>159 929</b>	<b>17 019</b>	<b>304</b>	<b>176 643</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>163 492</b>	<b>17 019</b>	<b>304</b>	<b>180 207</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks	24 098	4 459		28 557
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 098</b>	<b>4 459</b>		<b>28 557</b>

# ÉTAT DES STOCKS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	86 586	101 519	86 586	101 519
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>86 586</b>	<b>101 519</b>	<b>86 586</b>	<b>101 519</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 179	3 179	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	234 245	234 245		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>237 424</b>	<b>237 424</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 950
Autres créances	234 125
Disponibilités	
TOTAL	236 075

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	107 545	-107 545					
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires		107 545	107 545				107 545
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	133 356		133 356		80 778		214 133
Excédent ou déficit de l'exercice	80 778		80 778	80 778		80 778	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 694	-9 694					
Subventions d'investissement		9 694	9 694			2 167	7 527
<b>TOTAUX</b>	<b>331 372</b>		<b>331 372</b>	<b>80 778</b>	<b>80 778</b>	<b>82 944</b>	<b>329 206</b>

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

A compter de l'exercice 2021, il est à noter un changement de méthode, seront pris en compte dans les engagements à réaliser le montant restant à amortir des investissements réalisés dans l'année grâce aux subventions reçues, indépendamment de tout investissement financé par une subvention d'équipement comptabilisé en tant que tel.

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	48 477	54 725
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	48 477	54 725

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	13 337	13 337		
Personnel & comptes rattachés	12 473	12 473		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	15 606	15 606		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	636	636		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	25 004	25 004		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>67 056</b>	<b>67 056</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 337
Dettes fiscales et sociales	14 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	25 004
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>52 635</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 400	3 400
TOTAL	3 400	3 400

# LES EFFECTIFS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	11,00	10,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11,00	10,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

CONSERVATOIRE RACES AQUITAINE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDE STATIONNEMENT CHQ 7129827	30	
MAJO.RETARD DECLA. NAISS.PISTO VIR JEANNE DE LIGN	50	
Cession (Sinistre-Destruction) 2182000000-19-REMORQUE UTIL NF	1 941	
PAR-PEC SINISTRE VOL REMORQUE REMB.GROUPAMA VOL REMORQUE		1 101
VIR LES RUCHES DU ATTRIBUTION SUITE LIQUID.		7 867
<b>TOTAL</b>	<b>2 021</b>	<b>8 968</b>

## DETAILS DES COMPTES

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
2050000000 site internet		3 143,72	3 143,72		
2051000000 logiciel		420,00	420,00		
2805000000 amort concess drt si		-3 143,72	-3 143,72		
2805100000 amort logiciel		-420,00	-420,00		
Immobilisations corporelles					
Constructions					
2130000000 construction		41 622,14	41 622,14		
2813000000 amort construction		-41 622,14	-41 622,14		
Installations techn., matériel et outil. ind.		7 788,44	4 106,62	3 681,82	90
2154000000 materiel industriel		14 056,71	8 896,71	5 160,00	58
2815400000 amort materiel industriel		-6 268,27	-4 790,09	-1 478,18	-31
Autres		35 004,64	48 291,67	-13 287,03	-28
2181000000 aménagements divers		50 158,72	50 158,72		
2182000000 materiel de transpor		100 018,37	100 018,37		
2183000000 mat.bureau & informa		11 269,51	9 955,87	1 313,64	13
2184000000 mobilier		2 311,04	1 675,18	635,86	38
2818100000 amort amengmt divers		-49 549,28	-48 093,08	-1 456,20	-3
2818200000 amt materiel transpo		-70 218,45	-59 294,93	-10 923,52	-18
2818300000 amt mat.bur et infor		-7 901,56	-5 391,28	-2 510,28	-47
2818400000 amortissement mobilier		-1 083,71	-737,18	-346,53	-47
Immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>42 793,08</b>	<b>52 398,29</b>	<b>-9 605,21</b>	<b>-18</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours		72 962,00	62 488,00	10 474,00	17
3700000000 stock de marchandise		101 519,00	86 586,00	14 933,00	17
3971000000 prov. deprec. stocks march.		-28 557,00	-24 098,00	-4 459,00	-19
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		3 179,34	16 581,07	-13 401,73	-81
Avances et acomptes versés sur commandes		1 946,52	500,00	1 446,52	289
Autres		234 244,84	245 475,84	-11 231,00	-5
Valeurs mobilières de placement		150,00	150,00		
5081000000 parts sociales		150,00	150,00		
Disponibilités		23 877,63	65 964,30	-42 086,67	-64
5120000000 cheque ccm		4 290,64	7 453,22	-3 162,58	-42
5121000000 credit agricole		5 661,94	25 338,88	-19 676,94	-78
5125000000 livret bleu		13 167,03	32 240,50	-19 073,47	-59
5310000000 caisse siege social		758,02	931,70	-173,68	-19
<b>TOTAL (II)</b>		<b>336 360,33</b>	<b>391 159,21</b>	<b>-54 798,88</b>	<b>-14</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>379 153,41</b>	<b>443 557,50</b>	<b>-64 404,09</b>	<b>-15</b>

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	107 544,74	107 544,74		
<i>1020000000 fonds associatif</i>	<i>107 544,74</i>	<i>107 544,74</i>		
Réserves				
Report à nouveau	214 133,42	133 355,91	80 777,51	61
<i>1100000000 report a nouveau solde credit</i>	<i>214 133,42</i>	<i>133 355,91</i>	<i>80 777,51</i>	<i>61</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-65 585,11	80 777,51	-146 362,62	-181
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>256 093,05</i>	<i>321 678,16</i>	<i>-65 585,11</i>	<i>-20</i>
Subventions d'investissement	7 527,41	9 694,21	-2 166,80	-22
<i>1313000000 subvention equipement depart.</i>	<i>10 834,00</i>	<i>10 834,00</i>		
<i>1393000000 subv. invest. depart. au resultat</i>	<i>-3 306,59</i>	<i>-1 139,79</i>	<i>-2 166,80</i>	<i>-190</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>263 620,46</b>	<b>331 372,37</b>	<b>-67 751,91</b>	<b>-20</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
Fonds dédiés	48 477,45	54 725,39	-6 247,94	-11
<i>1940000000 fonds dédiés</i>	<i>48 477,45</i>	<i>54 725,39</i>	<i>-6 247,94</i>	<i>-11</i>
<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 477,45</b>	<b>54 725,39</b>	<b>-6 247,94</b>	<b>-11</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Dettes fournisseurs factures non parvenues	13 337,39	27 422,66	-14 085,27	-51
Personnel et comptes rattachés	12 472,69	12 264,88	207,81	2
Dettes fiscales et sociales	15 605,90	16 243,70	-637,80	-4
<i>4310000000 securite sociale</i>	<i>13 784,30</i>	<i>14 831,54</i>	<i>-1 047,24</i>	<i>-7</i>
<i>4382000000 charges soc / conges payes</i>	<i>1 821,60</i>	<i>1 412,16</i>	<i>409,44</i>	<i>29</i>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	635,86		635,86	
Créditeurs divers		206,52	-206,52	-100
Autres dettes	25 003,66	1 321,98	23 681,68	
<i>4686000000 divers - charges a payer</i>	<i>25 003,66</i>	<i>1 321,98</i>	<i>23 681,68</i>	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>67 055,50</b>	<b>57 459,74</b>	<b>9 595,76</b>	<b>17</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>379 153,41</b>	<b>443 557,50</b>	<b>-64 404,09</b>	<b>-15</b>

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 945,00	93 991,94	-92 046,94	-98
756000000 cotisations adhérents	1 945,00	2 655,00	-710,00	-27
756100000 dons de particuliers		15 349,50	-15 349,50	-100
756110000 mécénat dons		75 987,44	-75 987,44	-100
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	47 240,19	53 816,44	-6 576,25	-12
707000000 ventes colis	29 466,58	28 847,59	618,99	2
707100000 vente peaux animaux	138,00	434,68	-296,68	-68
707103000 vente miel	2 233,00		2 233,00	
707110000 ventes animaux	14 729,61	23 380,17	-8 650,56	-37
707200000 ventes livres	673,00	942,50	-269,50	-29
707300000 vente miel		211,50	-211,50	-100
Dont ventes de dons en nature		211,50	-211,50	-100
Ventes de prestations de service	8 140,97	8 687,73	-546,76	-6
708000000 produits des activités annexes	8 140,97	8 687,73	-546,76	-6
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	194 283,25	240 888,42	-46 605,17	-19
740000000 subventions publiques	185 616,58	180 406,00	5 210,58	3
740010000 subventions ponctuelles	0,01	60 482,42	-60 482,41	-100
740020000 aides apprentissage	8 666,66		8 666,66	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	21 575,00		21 575,00	
754100000 dons de particuliers	21 575,00		21 575,00	
Mécénats	3 000,00		3 000,00	
754200000 mécénat dons	3 000,00		3 000,00	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	75 000,00		75 000,00	
755000000 contributions financières	75 000,00		75 000,00	
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	67 093,74	81 142,65	-14 048,91	-17
791000000 transf. charges d'exploitation	588,24	1 798,33	-1 210,09	-67
791100000 prestations conventionnelles	66 505,50	79 344,32	-12 838,82	-16
Utilisations des fonds dédiés	54 725,39	91 140,00	-36 414,61	-40
789400000 reprise fonds dédiés	54 725,39	91 140,00	-36 414,61	-40
Autres produits	15 165,03	6 200,50	8 964,53	145
713000000 variation de stock en cou	14 933,00	5 899,00	9 034,00	153
758000000 prod divers de gest courante	232,03	301,50	-69,47	-23
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>488 168,57</b>	<b>575 867,68</b>	<b>-87 699,11</b>	<b>-15</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	46 628,82	36 411,37	10 217,45	28
602000000 granules/aliments 20%	1 398,15	17 779,44	-16 381,29	-92
6020010000 alimentation 0%	59,00		59,00	
6020050000 alimentation 5.5%	856,74		856,74	
6020100000 alimentation 10 %	19 407,35		19 407,35	
6021000000 ble/orge		202,57	-202,57	-100
6021100000 produits pharma-soins 20%	148,48	764,38	-615,90	-81
6022000000 foin 0%	1 855,00	2 310,98	-455,98	-20
6022010000 foin 10%	3 158,10		3 158,10	
6022055000 foin 5.5%	168,80		168,80	
6023000000 consommables abeilles 20%	92,20	54,00	38,20	71
6026000000 emballages		29,00	-29,00	-100

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6070000000 achats de betail ss tva	1 400,00	8 691,00	-7 291,00	-84
6070000100 achats de betail 2. 10%	3 500,00		3 500,00	
6070000200 achats de betail 10%	11 100,00		11 100,00	
6070010000 achats de volailles ss tva	160,00	6 580,00	-6 420,00	-98
6070030000 achats abeilles ss tva	1 125,00		1 125,00	
6070200000 achat equin 10%	2 200,00		2 200,00	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	196 540,41	182 247,39	14 293,02	8
6041000000 achat sous traitance 20%	3 936,18	27 108,05	-23 171,87	-85
6042000000 achat sous traitance 5.5%	10 332,25		10 332,25	
6043000000 ss traitance ss tva	20 860,00		20 860,00	
6060200000 achat materiel 20%	13 922,78		13 922,78	
6061400000 eau	47,30	47,30		
6063100000 petit outillage 20%		12 715,57	-12 715,57	-100
6063200000 fourn.ent.petit equip. 20%	2 696,19		2 696,19	
6063210000 fourn.ent.petit equip 2. 10%	4,36		4,36	
6063900000 fourn.ent.petit equip. 0%	2 162,35		2 162,35	
6064000000 fourn.bur.informatiq.-20%	2 419,45	3 044,71	-625,26	-21
6064900000 fourn.bur.informatique 0%	204,00		204,00	
6066000000 carburant-20%	12 917,92	11 551,48	1 366,44	12
6066900000 carburant-ss tva	2 384,35		2 384,35	
6110000000 soins et analyses veto 20%	22 025,61	22 858,41	-832,80	-4
6110010000 soins et analyses veto 10%	4 701,38		4 701,38	
6110090000 soins et analyses 0%	6 259,15		6 259,15	
6110100000 inseminations ss tva	200,00	2 032,68	-1 832,68	-90
6110110000 inseminations 20%	683,89		683,89	
6111000000 identification immat. -0%	1 024,25	636,54	387,71	61
6111200000 identification 20%	4 920,85		4 920,85	
6111300000 laboratoire analyses		4 879,24	-4 879,24	-100
6112010000 aménagements terrain avensan		939,21	-939,21	-100
6112020000 aménagement terrain courtiou		4 055,46	-4 055,46	-100
6112200000 amenag.bredera 20%	24,69		24,69	
6113000000 pose de cloture 20%	6 136,97	11 663,94	-5 526,97	-47
6114000000 echantillonnage abeille 20%		9 493,94	-9 493,94	-100
6131000000 pensions 10%	331,40	12 112,52	-11 781,12	-97
6131020000 pensions 20%	809,60		809,60	
6131090000 pensions 0 %	11 666,90		11 666,90	
6132000000 locations immobilier	1 584,66	1 818,57	-233,91	-13
6135010000 location copieur-20%	331,92	331,92		
6135020000 arsoe 20%	691,19		691,19	
6135030000 locations materiels 20%	271,93		271,93	
6135300000 loc.mat.de transport 20%	2 697,65	3 101,65	-404,00	-13
6150000000 ent et rep vehicule 20%	5 952,34	9 066,81	-3 114,47	-34
6150090000 ent.rep.vehicules 0%	234,00		234,00	
6152000000 entretien repar.s/bien imm.20%	672,00	11,80	660,20	
6152200000 ent.repar.batiments ss tva	138,50		138,50	
6155100000 ent materiel et outillage 20%		38,80	-38,80	-100
6156300000 maintenance informatique		23,88	-23,88	-100
6160000000 primes d'assurances ss tva	5 333,61	4 488,72	844,89	19
6181000000 documentatio generale		706,75	-706,75	-100
6181010000 formation 20%	80,00	850,00	-770,00	-91
6181020000 frais formation ss tva	620,00		620,00	
6185000000 frais colloques semin confer		89,50	-89,50	-100
6185200000 frais colloques seminaires 20%	167,88		167,88	
6226000000 honoraires 20%	10 620,00	8 797,60	1 822,40	21
6226100000 autres honoraires 20%	360,00	1 440,00	-1 080,00	-75
6227000000 frais d'actes et de contentieu		24,00	-24,00	-100
6231000000 annonces & insertion 20%	228,00	300,00	-72,00	-24
6234000000 cadeaux a la clientele	500,50	520,80	-20,30	-4
6236000000 catalogues et imprimes 20%	2 094,72	451,68	1 643,04	364
6243000000 transport d'animaux 20%	2 280,00	560,00	1 720,00	307
6248000000 transports divers	1 670,51	2 052,00	-381,49	-19
6251000000 voyages et deplaceme	18,08	-1,20	19,28	
6257000000 frais mission deplac.sans tva	9 063,31	18 963,30	-9 899,99	-52

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>6257050000 frais mission deplacement 5.5%</i>	2 858,12		2 858,12	
<i>6257100000 frais de missions deplac. 10%</i>	4 238,91		4 238,91	
<i>6257200000 frais mission deplac. 20%</i>	5 602,77		5 602,77	
<i>6257900000 frais mission deplac. 0%</i>	793,26		793,26	
<i>6260000000 frais postaux 0%</i>	1 524,97	2 165,52	-640,55	-30
<i>6260200000 frais postaux 20%</i>	186,50		186,50	
<i>6265100000 telephone portable 20%</i>	63,96		63,96	
<i>6270000000 serv. bancaires &amp; ass-0%</i>	283,60	350,88	-67,28	-19
<i>6278000000 aut frais &amp; commiss sur prest</i>		1,97	-1,97	-100
<i>6281000000 cotisations-20%</i>	3 775,30	2 953,39	821,91	28
<i>6281200000 cotisations 0%</i>	930,40		930,40	
<b>Aides financières</b>				
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	11 870,89	2 113,17	9 757,72	462
<i>6313000000 frais forma. prof. continue 0%</i>	11 000,00		11 000,00	
<i>6333100000 contrib. formation continue 0%</i>	870,89	843,65	27,24	3
<i>6338000000 impots taxes autres (aut org)</i>		601,00	-601,00	-100
<i>6354000000 droits enreg. et timb</i>		668,52	-668,52	-100
<b>Salaires et traitements</b>	198 838,87	173 903,62	24 935,25	14
<i>6410000000 rem. personnel brut</i>	185 964,05	153 390,64	32 573,41	21
<i>6411000000 indemnités maladie</i>		1 765,61	-1 765,61	-100
<i>6412000000 congés payés</i>	477,34	1 089,11	-611,77	-56
<i>6413100000 prime et gratifications</i>	485,26	17 658,26	-17 173,00	-97
<i>6414000000 indemnités-avantages divers</i>	11 912,22		11 912,22	
<b>Charges sociales</b>	39 337,05	17 012,09	22 324,96	131
<i>6450000000 ch. sociales part patronale</i>	23 463,51	16 149,29	7 314,22	45
<i>6452000000 charges/congés payés</i>	409,44	174,75	234,69	134
<i>6475000000 médecine du travail</i>	858,60	688,05	170,55	25
<i>6480000000 autres charges de personnel</i>	14 605,50		14 605,50	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	17 018,55	16 870,91	147,64	1
<i>6811200000 dot. amt. immo corpore</i>	17 018,55	16 870,91	147,64	1
<b>Dotations aux provisions</b>				
<b>Reports en fonds dédiés</b>	48 477,45	54 725,39	-6 247,94	-11
<i>6894000000 engt a realiser s/subv.</i>	48 477,45	54 725,39	-6 247,94	-11
<b>Autres charges</b>	23,89	252,76	-228,87	-91
<i>6580000000 char div-gestion courante</i>	23,89	252,76	-228,87	-91
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>558 735,93</b>	<b>483 536,70</b>	<b>75 199,23</b>	<b>16</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-70 567,36</b>	<b>92 330,98</b>	<b>-162 898,34</b>	<b>-176</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	328,78	188,13	140,65	75
<i>7680000000 autres produits fina</i>	328,78	188,13	140,65	75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>328,78</b>	<b>188,13</b>	<b>140,65</b>	<b>75</b>

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1,27	3,12	-1,85	-59
<i>6616000000 int banc &amp; sur operat de finan</i>	<i>1,27</i>	<i>3,12</i>	<i>-1,85</i>	<i>-59</i>
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1,27</b>	<b>3,12</b>	<b>-1,85</b>	<b>-59</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>327,51</b>	<b>185,01</b>	<b>142,50</b>	<b>77</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-70 239,85</b>	<b>92 515,99</b>	<b>-162 755,84</b>	<b>-176</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11 134,90	1 139,79	9 995,11	877
<i>7752000000 immobilisations corporelles</i>	<i>1 101,00</i>		<i>1 101,00</i>	
<i>7770000000 q/p subv. invest. viree resultat</i>	<i>2 166,80</i>	<i>1 139,79</i>	<i>1 027,01</i>	<i>90</i>
<i>7780000000 autres produits exceptionnels</i>	<i>7 867,10</i>		<i>7 867,10</i>	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 098,00	14 200,00	9 898,00	70
<i>7873000000 reprise prov deprec. stocks</i>	<i>24 098,00</i>	<i>14 200,00</i>	<i>9 898,00</i>	<i>70</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>35 232,90</b>	<b>15 339,79</b>	<b>19 893,11</b>	<b>130</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	80,00		80,00	
<i>6712000000 amendes,penalites</i>	<i>80,00</i>		<i>80,00</i>	
Sur opérations en capital	1 941,16		1 941,16	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	28 557,00	27 078,27	1 478,73	5
<i>6871000000 dot.amort except./immos</i>		<i>2 980,27</i>	<i>-2 980,27</i>	<i>-100</i>
<i>6873000000 ch. except. dot. prov. stocks</i>	<i>28 557,00</i>	<i>24 098,00</i>	<i>4 459,00</i>	<i>19</i>
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>30 578,16</b>	<b>27 078,27</b>	<b>3 499,89</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>4 654,74</b>	<b>-11 738,48</b>	<b>16 393,22</b>	<b>140</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>523 730,25</b>	<b>591 395,60</b>	<b>-67 665,35</b>	<b>-11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>589 315,36</b>	<b>510 618,09</b>	<b>78 697,27</b>	<b>15</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-65 585,11</b>	<b>80 777,51</b>	<b>-146 362,62</b>	<b>-181</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature	63 484,94		63 484,94	
<i>8700000000 BENEVOLAT</i>	<i>63 484,94</i>			
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>	<b>63 484,94</b>		<b>63 484,94</b>	
<b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	63 484,94		63 484,94	
<i>8640000000 PERSONNEL BENEVOLE</i>	<i>63 484,94</i>		<i>63 484,94</i>	

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL	63 484,94		63 484,94	
TOTAL	-65 585,11	80 777,51	-146 362,62	-181,19

ETATS DE GESTION

	Du 01/01/22	en %	Du 01/01/21	en %	Variation N / N-1	
	Au 31/12/22		Au 31/12/21		en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	55 381	100,00	62 504	100,00	-7 123	-11
Ventes de biens	47 240	100	53 816	100	-6 576	-12
- Coût d'achat des biens vendus	19 485	41	15 271	28	4 214	28
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	27 755	59	38 545	72	-10 790	-28
Taux de marge commerciale Production vendue	8 141	100	8 688	100	-547	-6
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	8 141	100	8 688	100	-547	-6
+ Cotisations	1 945	4	93 992	150	-92 047	-98
+ Concours publics et subv. d'ex.	194 283	351	240 888	385	-46 605	-19
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public	24 575	44			24 575	
- Approvisionnements	27 144	49	21 140	34	6 003	28
- Autres achats et charges externes	196 540	355	182 247	292	14 293	8
- Aides financières						
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	33 015	60	178 726	286	-145 711	-82
- Impôts, taxes et versements assimilés	11 871	21	2 113	3	9 758	462
- Charges de personnel	238 176	430	190 916	305	47 260	25
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	-217 032	-392	-14 303	-23	-202 729	
+ Autres produits	157 259	284	87 343	140	69 916	80
- Autres charges	24		253		-229	-91
+ Produits exceptionnels	7 867	14			7 867	
- Charges exceptionnelles	80				80	
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	-52 010	-94	72 787	116	-124 797	-171
+ Produits financiers	329	1	188		141	75
- Charges financières	1		3		-2	-59
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	328	1	185		143	77
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	-51 682	-93	72 972	117	-124 654	-171
+ Résultat sur cessions d'actifs	-840	-2			-840	
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	45 576	82	43 949	70	1 626	4
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	24 098	44	14 200	23	9 898	70
- Reports en fonds dédiés	48 477	88	54 725	88	-6 248	-11
+ Utilisations des fonds dédiés	54 725	99	91 140	146	-36 415	-40
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	2 167	4	1 140	2	1 027	90
<b>RÉSULTAT NET</b>	-65 585	-118	80 778	129	-146 363	-181