

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

A-I-M-A-A

51206 EPERNAY CEDEX

NAF : 9609Z-

Siret : 35096606500012



160 rue Louis Victor de Broglie  
51726 BEZANNES CEDEX

Tel. 03 40093454

Fax

Web [www.fcncf.com](http://www.fcncf.com)

 **Sommaire**

<b>Rapport d'Expert Comptable</b>	<b>2</b>
<b>Comptes annuels</b>	<b>3</b>
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<b>Détail des comptes</b>	<b>13</b>
Détail du bilan	14
Détail du compte de résultat	18

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

A-I-M-A-A

Pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
<i>Total bilan</i>	421 275
<i>Total des produits d'exploitation</i>	234 002
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-48 126</b>

Fait à EPERANY

Le 16 avril 2024

M. LAMARLE Christophe

Expert-Comptable

Signature

Signé électroniquement le 29/04/2024 par  
Christophe Lamarte

Signature

 Signix FCN  
EXPERTISE  
AUDIT  
CONSEIL

## **Comptes annuels**

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	392 877	326 024	66 852	77 917
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	29 553	17 354	12 199	1 851
<i>Immob. en cours / Avances et acomptes</i>	3 297		3 297	
<b>Immobilisations financières</b>				
<i>Participations et créances rattachées</i>	99 105		99 105	99 105
<i>TIAP &amp; autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>524 831</b>	<b>343 378</b>	<b>181 453</b>	<b>178 872</b>
<b>Stocks</b>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Usagers et comptes rattachés</i>				
<i>Autres créances</i>	8 537		8 537	1 871
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	231 285		231 285	282 008
<i>Charges constatées d'avance</i>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>239 822</b>		<b>239 822</b>	<b>283 879</b>
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion – Actif</i>				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>764 653</b>	<b>343 378</b>	<b>421 275</b>	<b>462 752</b>

## Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	442 030	456 156
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-48 126	-14 126
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>393 903</b>	<b>442 030</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<i>Subventions d'investissement</i>	10 667	12 080
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>10 667</b>	<b>12 080</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>404 570</b>	<b>454 110</b>
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	13 848	6 481
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 857	2 161
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
<b>DETTES</b>	<b>16 705</b>	<b>8 642</b>
<i>Ecart de conversion – Passif</i>		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>421 275</b>	<b>462 752</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Ventes de marchandises</i>	808	290	518	178,90
<i>Production vendue</i>				
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Dotations et produits de tarification</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	75 120	66 855	8 265	12,36
<i>Reprises et Transferts de charge</i>	8 962	4 833	4 129	85,44
<i>Cotisations</i>	5 189	4 266	923	21,64
<i>Autres produits</i>	143 923	128 720	15 203	11,81
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>234 002</b>	<b>204 964</b>	<b>29 038</b>	<b>14,17</b>
<i>Achats de marchandises</i>	19		19	
<i>Variation de stock de marchandises</i>				
<i>Achats de matières premières</i>	11 925	7 595	4 330	57,01
<i>Variation de stock de matières premières</i>				
<i>Autres achats non stockés et charges externes</i>	119 173	90 596	28 577	31,54
<i>Impôts et taxes</i>	1 109	539	570	105,83
<i>Salaires et Traitements</i>	127 425	99 470	27 954	28,10
<i>Charges sociales</i>	16 577	13 330	3 247	24,36
<i>Amortissements et provisions</i>	12 796	12 257	539	4,40
<i>Autres charges</i>	2	13	-11	-84,68
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>289 025</b>	<b>223 800</b>	<b>65 225</b>	<b>29,14</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-55 023</b>	<b>-18 837</b>	<b>-36 187</b>	<b>192,11</b>
<i>Opérations faites en commun</i>				
<i>Produits financiers</i>	5 493	4 985	508	10,19
<i>Charges financières</i>	9		9	
<b>Résultat financier</b>	<b>5 483</b>	<b>4 985</b>	<b>498</b>	<b>10,00</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-49 540</b>	<b>-13 852</b>	<b>-35 688</b>	<b>257,64</b>
<i>Produits exceptionnels</i>	1 414	299	1 115	373,41
<i>Charges exceptionnelles</i>		573	-573	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 414</b>	<b>-275</b>	<b>1 688</b>	<b>-614,54</b>
<i>Participation des salariés</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Report des ressources non utilisées</i>				
<i>Engagements à réaliser</i>				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-48 126</b>	<b>-14 126</b>	<b>-34 000</b>	<b>240,68</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A -I-M-A-A

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 421 275 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 48 126 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Constructions sur sol propre	25 649			25 649
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	367 228			367 228
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 548	12 080		14 628
- Matériel de transport	13 125			13 125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 800			1 800
- Immobilisations corporelles en cours		3 297		3 297
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>410 349</b>	<b>15 377</b>		<b>425 726</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence	86 340			86 340
- Autres participations	12 765			12 765
<b>Immobilisations financières</b>	<b>99 105</b>			<b>99 105</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>509 454</b>	<b>15 377</b>		<b>524 831</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Constructions sur sol propre	25 649			25 649
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	289 311	11 064		300 375
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements aménagements divers	697	1 732		2 429
– Matériel de transport	13 125			13 125
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 800			1 800
Immobilisations corporelles	330 582	12 796		343 378
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>330 582</b>	<b>12 796</b>		<b>343 378</b>

## Actif circulant

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>			
<i>Autres</i>	8 537	8 537	
<i>Charges constatées d'avance</i>			
<b>Total</b>	<b>8 537</b>	<b>8 537</b>	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

## Produits à recevoir

	Montant
<i>Divers – produits à recevoir</i>	7 702
<b>Total</b>	<b>7 702</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	13 848	13 848		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 857	2 857		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
<b>Total</b>	<b>16 705</b>	<b>16 705</b>		
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

## Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs – fact. non parvenues</i>	1 119
<i>HONORAIRES FAP</i>	12 729
<i>Etat – autres charges à payer</i>	56
<b>Total</b>	<b>13 904</b>

## **Détail des comptes**

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
213100 – Batiments	25 648,88		25 648,88	25 648,88
213500 – Installations gén., aménagt construc	367 227,78		367 227,78	367 227,78
281310 – Amortis, constructions		25 648,88	-25 648,88	-25 648,88
281350 – Amortis. instal gales agencet constr		300 375,41	-300 375,41	-289 311,01
	<b>392 876,66</b>	<b>326 024,29</b>	<b>66 852,37</b>	<b>77 916,77</b>
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218100 – Installations générales, aménag. div.	14 627,81		14 627,81	2 547,60
218200 – Matériel de transport	13 125,00		13 125,00	13 125,00
218300 – Matériel de bureau	1 800,00		1 800,00	1 800,00
281810 – Amortis. instal. gales, agencet. div		2 429,05	-2 429,05	-697,05
281820 – Amortis. matériel de transport		13 125,00	-13 125,00	-13 125,00
281830 – Amortis. matér. bureau et informat.		1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
	<b>29 552,81</b>	<b>17 354,05</b>	<b>12 198,76</b>	<b>1 850,55</b>
<i>Immob. en cours / Avances et acomptes</i>				
231000 – Immobilisat. corporelles en cours	3 296,68		3 296,68	
	<b>3 296,68</b>		<b>3 296,68</b>	
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
261000 – Titres de participation	12 765,00		12 765,00	12 765,00
262000 – CE PARTS SOCIALES	86 340,00		86 340,00	86 340,00
	<b>99 105,00</b>		<b>99 105,00</b>	<b>99 105,00</b>
<i>TIAP &amp; autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>524 831,15</b>	<b>343 378,34</b>	<b>181 452,81</b>	<b>178 872,32</b>
<i>Stocks</i>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Usagers et comptes rattachés</i>				
<i>Autres créances</i>				
437200 – Caisse de retraite salariés	834,59		834,59	972,86
468700 – Divers – produits à recevoir	7 702,23		7 702,23	898,37
	<b>8 536,82</b>		<b>8 536,82</b>	<b>1 871,23</b>
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				


**Détail du bilan**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/23</b>	<b>Net au 31/12/22</b>
<i>Disponibilités</i>				
512106 – Banque Populaire	1 152,01		1 152,01	2 960,72
512107 – CE Livret A	79 242,85		79 242,85	77 109,67
512108 – CE Livret Assoc	143 115,61		143 115,61	195 334,77
512110 – Caisse d'Epargne	7 482,84		7 482,84	6 245,49
531300 – Caisse	292,04		292,04	357,35
	<b>231 285,35</b>		<b>231 285,35</b>	<b>282 008,00</b>
<i>Charges constatées d'avance</i>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>239 822,17</b>		<b>239 822,17</b>	<b>283 879,23</b>
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion – Actif</i>				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>764 653,32</b>	<b>343 378,34</b>	<b>421 274,98</b>	<b>462 751,55</b>


**Détail du bilan**

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
102000 – Fonds associatif (SDR)	442 029,74	456 156,22
	442 029,74	456 156,22
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-48 126,48	-14 126,48
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>393 903,26</b>	<b>442 029,74</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<i>Subventions d'investissement</i>		
131000 – Subv.d'investis.aff.biens non renou	12 080,12	12 080,12
139100 – Quote part subv.invest.rapportées	-1 413,54	
	10 666,58	12 080,12
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>10 666,58</b>	<b>12 080,12</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>404 569,84</b>	<b>454 109,86</b>
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	1 118,96	1 249,80
408226 – HONORAIRES FAP	12 728,88	5 231,12
	13 847,84	6 480,92
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
421100 – Personnel – rémunérations dues	148,15	
431000 – Sécurité sociale	2 449,00	1 989,00
437500 – Mutuelle/prévoyance	154,45	72,66
442100 – Pvl à la source Impôt sur revenus	50,00	50,00
448600 – Etat – autres charges à payer	55,70	49,11
	2 857,30	2 160,77
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		

## Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>DETTES</b>	<b>16 705,14</b>	<b>8 641,69</b>
<i>Ecart de conversion – Passif</i>		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>421 274,98</b>	<b>462 751,55</b>


**Détail du compte de résultat**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>Ventes de marchandises</b>		
707200 – Ventes de marchandise B	807,70	289,60
	<b>807,70</b>	<b>289,60</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740000 – Subventions	32 000,00	32 000,00
740001 – CONVENTIONS FOURRIERE	23 464,35	23 921,97
740003 – Subvention Soins Chien 30 M.d'Amis	5 574,00	2 827,03
740004 – Subvention Soins Chat 30 M. d'Amis	7 103,50	6 052,03
740005 – Nourriture Chien 30 Millions d'Amis	2 729,15	2 054,22
740006 – Nourriture Chat 30 Millions d'Amis	1 332,02	
741000 – Subventions non affectées	2 917,20	
	<b>75 120,22</b>	<b>66 855,25</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>		
791440 – Transfert de charges de personnel	2 677,85	109,65
791441 – Avantages en nature		3 486,75
791445 – Indemnités complémentaires KLESIA	6 283,80	1 236,33
	<b>8 961,65</b>	<b>4 832,73</b>
<b>Cotisations</b>		
756000 – Adhésions	1 289,00	360,00
756100 – COTISATIONS	3 900,00	3 906,00
	<b>5 189,00</b>	<b>4 266,00</b>
<b>Autres produits</b>		
758000 – Produits divers gestion courante	1,42	0,01
758100 – Dons manuels non affectés	51 128,04	63 332,58
758101 – Tirelires	1 878,39	
758201 – Randonnées	5 760,10	
758300 – IDENTIFICATION ANIMAUX	1 377,00	1 517,00
758301 – STERILISATION ANIMAUX	4 779,00	2 732,90
758302 – Animaux Ext. Soins Opération	5 126,15	3 232,57
758303 – Animaux Ext. ID Stéril. Vaccins	407,70	105,00
758304 – Subvention Royal Canin	1 968,00	
758601 – Portes ouvertes	12 074,58	8 911,00
758602 – Parrainage	1 445,00	170,00
758700 – Adoptions chiens/TOUS ANIMAUX	50 499,00	40 437,00
758703 – Abandons chiens/TOUS ANIMAUX	2 611,00	3 369,00
758705 – Reprises chiens/TOUS ANIMAUX	2 977,00	2 425,00
758708 – PENSIONS	1 891,00	2 488,00
	<b>143 923,38</b>	<b>128 720,06</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>234 001,95</b>	<b>204 963,64</b>
<b>Achats de marchandises</b>		
607100 – Achats de marchandise(ou groupe) A	18,55	
	<b>18,55</b>	
<b>Achats de matières premières</b>		
601001 – Nourriture chiens	5 662,75	4 323,38
601002 – Nourriture chats	233,14	1 217,68
601005 – Nourriture Cochon dinde	430,50	
601006 – Nourriture Chien 30 Millions d'Amis	4 697,15	2 054,22
601007 – Nourriture Chat 30 Millions d'Amis	901,52	
	<b>11 925,06</b>	<b>7 595,28</b>
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>		
606130 – Fournitures gaz	421,30	278,21


**Détail du compte de résultat**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
606140 – Fournitures carburant	666,21	593,47
606300 – Achats de petit équipement	864,02	2 034,82
606301 – S.C.C ICAD	36,60	9,23
606302 – Litières chats	3 963,74	5 308,15
606303 – PETITS EQUIPEMENTS ANIMAUX	265,20	
606350 – Vêtements de travail	779,33	
606400 – Achats fournitures administratives	505,49	653,96
613500 – Locations mobilières	3 246,00	2 707,01
615200 – Entretien immobilier	293,07	2 229,70
615501 – Entretien matériel de transport		601,54
615600 – Maintenance	120,00	268,91
616100 – Assurances multirisques	2 714,67	2 833,96
621100 – Personnel intérimaire		510,46
622600 – Honoraires	13 324,40	7 706,20
622601 – Animaux ext. ID Stérilisation	3 949,45	2 640,23
622602 – Animaux ext. soins pris en charge	4 740,04	3 450,95
622603 – Honoraires frais incinérations	3 333,00	1 352,20
622604 – Vaccins/ Stéril/ Ident. Chien	13 522,05	8 826,75
622605 – Vaccins/ Stéril/ Ident. Chat	20 801,10	15 570,54
622606 – Soins Except.opération Chien	3 975,95	1 544,28
622607 – Soins Except.opération Chat	302,00	1 704,61
622608 – Soins divers Courants Chien	12 631,85	7 133,08
622609 – Soins divers Courants Chat	10 541,37	8 092,09
622610 – HONORAIRES EDUCATEUR/TRICE	764,40	120,00
622612 – FRAIS PENSION		588,00
622613 – HONORAIRES SOINS CHEVAUX	329,27	230,82
622615 – Soins Chien 30 Millions d'Amis	4 653,04	2 827,03
622616 – Soins Chat 30 Millions d'Amis	4 988,63	6 052,03
622800 – FRAIS TOILETTAGE CHIENS		31,00
623100 – Annonces et insertions	10,00	
623300 – Foires et expositions	572,59	13,98
623400 – POURBOIRES		50,00
625100 – Voyages et déplacements	54,20	
625700 – Réceptions	1 509,09	634,84
626000 – Frais postaux	3 878,91	2 218,36
626100 – Frais de télécommunication	801,97	756,70
627800 – Prestations de services bancaires	357,34	567,92
628100 – Cotisations	257,00	455,00
	<b>119 173,28</b>	<b>90 596,03</b>
<b>Impôts et taxes</b>		
631300 – Formation continue (Trésor)		65,00
633300 – Formation continue (organisme)	1 108,64	473,63
	<b>1 108,64</b>	<b>538,63</b>
<b>Salaires et Traitements</b>		
641100 – Salaires appointements commissions	110 477,00	97 254,63
641400 – Indemnités et avantages divers	928,80	928,80
641401 – Indemn. licenciement	15 299,41	
641700 – Avantages divers	719,43	1 286,89
	<b>127 424,64</b>	<b>99 470,32</b>
<b>Charges sociales</b>		
645100 – Cotisations à l'URSSAF	7 320,59	5 177,00
645200 – Cotisations aux mutuelles	1 435,12	1 214,49


**Détail du compte de résultat**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
645320 – Cotisations retraites (salariés)	2 515,43	2 029,65
645400 – Cotisations au Pôle Emploi	4 679,04	4 123,66
647500 – Médecine du travail et pharmacie	626,62	785,04
	<b>16 576,80</b>	<b>13 329,84</b>
<b>Amortissements et provisions</b>		
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	12 796,40	12 257,05
	12 796,40	12 257,05
<b>Autres charges</b>		
658000 – Charges diverses gestion courante	2,03	13,25
	2,03	13,25
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>289 025,40</b>	<b>223 800,40</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-55 023,45</b>	<b>-18 836,76</b>
<b>Produits financiers</b>		
762100 – Revenus des titres immobilisés		191,48
764000 – Revenus des VMP	2 464,86	1 293,78
768000 – Autres produits financiers	3 028,02	3 499,74
	5 492,88	4 985,00
<b>Charges financières</b>		
661600 – Intérêts bancaires	9,45	
	9,45	
<b>Résultat financier</b>	<b>5 483,43</b>	<b>4 985,00</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-49 540,02</b>	<b>-13 851,76</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
772000 – Produits des exercices antérieurs		298,59
777100 – Quote part des subventions virées	1 413,54	
	1 413,54	298,59
<b>Charges exceptionnelles</b>		
672000 – Charges sur exercices antérieurs		573,31
		573,31
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 413,54</b>	<b>-274,72</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-48 126,48</b>	<b>-14 126,48</b>