

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



COGEP Agence de LYON

30 Rue Joannes Carret
69009 LYON

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Autres informations</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	<i>16</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	<i>19</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	<i>20</i>
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2</i>	<i>21</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>26</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	<i>31</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i>	<i>32</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS CONF.NAT. DEFENSE DE L'ANIMAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 18 200 003 euros

Chiffre d'affaires : 511 euros

Exédent : -1 012 411 euros

Fait à LYON

Le 29/05/2024

Michaël Duplan

Expert-comptable

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	24 492	12 054	12 438	14 038
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	30 000		30 000	30 000
	Constructions	292 878	69 210	223 668	239 104
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 271	13 242	4 029	6 981
	Autres immobilisations corporelles	106 174	64 376	41 798	38 226
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES	370 738		370 738	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	69 428		69 428	95 714
	Autres immobilisations financières	5 300		5 300	5 300
TOTAL (I)		916 282	158 882	757 399	429 363
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	26 601		26 601	19 390
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 844		2 844	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 545 247		12 545 247	13 666 747
	Créances reçues par legs ou donations	1 303 226	80 000	1 223 226	554 497
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	498 753	13 952	484 801	249 963
	DISPONIBILITES	3 157 630		3 157 630	4 630 002
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 255		2 255	3 898
	TOTAL (II)	17 536 556	93 952	17 442 603	19 124 497
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		18 452 837	252 834	18 200 003	19 553 860
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				74 728	101 014
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	5 176 450	5 100 689
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 012 411)	75 761
	Total des fonds propres (situation nette)	4 164 039	5 176 450
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		4 164 039	5 176 450
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	280 824	
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	124 988	134 890
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		405 813	134 890
Provisions	Provisions pour risques	168 500	45 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		168 500	45 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 427
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 268	81 111
	Dettes des legs ou donations	6 149	
	Dettes fiscales et sociales	108 116	173 878
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 179 888	13 935 304
	Produits constatés d'avance	4 230	5 800
Total des dettes		13 461 651	14 197 520
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		18 200 003	19 553 860
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 012 411,12)	75 760,97
(1) Dont à moins d'un an		13 461 651	14 197 520
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1 427

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	13 165	20 527
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	496	5 445
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	15	204
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		140 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	68 798	48 608
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	8 388 713	15 113 963
	Contributions financières		38 376
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		74 000
	Utilisations des fonds dédiés	9 901	54 131
	Autres produits	3 652	8 185
Total des produits d'exploitation		8 484 740	15 503 439
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	13 898	89 220
	Variation de stock	(7 211)	(4 527)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	913 665	677 960
	Aides financières	353 169	126 596
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 325	40 704
	Salaires et traitements	334 616	501 521
	Charges sociales	137 846	204 400
	Dotation aux amortissements et dépréciations	36 581	30 699
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	280 824	134 890
	Autres charges	7 299 107	13 626 127
	Total des charges d'exploitation	9 380 821	15 427 589
RESULTAT D'EXPLOITATION		(896 081)	75 850

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(896 081)	75 850
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 419	12 307
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 333	22 246
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 120	3 186
Total des produits financiers		33 871	37 738
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 952	24 333
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 693	5 910
Total des charges financières		30 645	30 243
RESULTAT FINANCIER		3 226	7 496
RESULTAT COURANT avant impôts		(892 855)	83 346
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	25 667	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 000	
Total des produits exceptionnels		45 667	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		900
	Sur opérations en capital	21 390	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	143 500	5 000
Total des charges exceptionnelles		164 890	5 900
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(119 223)	(5 900)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		333	1 685
TOTAL DES PRODUITS		8 564 278	15 541 177
TOTAL DES CHARGES		9 576 689	15 465 416
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 012 411)	75 761
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			38 376
TOTAL			38 376
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			38 376
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			38 376