

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022



COGEP Agence de LYON

30 Rue Joannes Carret
69009 LYON

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 **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 19 553 860 euros

Chiffre d'affaires : 5 649 euros

Exédent : 75 761 euros

Fait à LYON

Le 30/11/2023

Michaël Duplan

Expert-comptable

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	20 784	6 746	14 038	1 452
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	30 000		30 000	30 000
	Constructions	292 878	53 774	239 104	241 189
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 271	10 290	6 981	10 153
	Autres immobilisations corporelles	89 717	51 491	38 226	19 969
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				2 950
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	95 714		95 714	122 000
	Autres immobilisations financières	5 300		5 300	5 300
TOTAL (I)		551 664	122 301	429 363	433 013
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	19 390		19 390	14 863
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations	13 666 747		13 666 747	8 693 046
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	634 497	80 000	554 497	712 645
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	274 296	24 333	249 963	380 338
	DISPONIBILITES	4 630 002		4 630 002	4 710 957
	Charges constatées d'avance	3 898		3 898	17 898
	TOTAL (II)	19 228 830	104 333	19 124 497	14 529 746
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	19 780 494	226 634	19 553 860	14 962 759
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			101 014	127 300
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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	5 100 689	4 925 905
	Excédent ou déficit de l'exercice	75 761	174 784
	Total des fonds propres (situation nette)	5 176 450	5 100 689
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		5 176 450	5 100 689
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	134 890	54 131
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	134 890	54 131
Provisions	Provisions pour risques	45 000	44 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	45 000	44 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 427	751
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 111	60 547
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	173 878	117 371
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 935 304	9 581 119
	Produits constatés d'avance	5 800	4 150
	Total des dettes	14 197 520	9 763 939
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		19 553 860	14 962 759
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		75 760,97	174 783,91
(1) Dont à moins d'un an		14 197 520	9 763 939
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 427	751

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	20 527	16 026
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	5 445	7 039
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	204	5 729
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	140 000	97 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	48 608	63 105
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	15 113 963	5 074 417
	Contributions financières	38 376	116 217
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	74 000	21 979
	Utilisations des fonds dédiés	54 131	
	Autres produits	8 185	66 548
Total des produits d'exploitation		15 503 439	5 468 060
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	89 220	60 757
	Variation de stock	(4 527)	(2 344)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	677 960	359 927
	Aides financières	126 596	283 829
	Impôts, taxes et versements assimilés	40 704	26 730
	Salaires et traitements	501 521	403 266
	Charges sociales	204 400	151 871
	Dotation aux amortissements et dépréciations	30 699	25 879
	Dotation aux provisions		4 000
	Reports en fonds dédiés	134 890	54 131
	Autres charges	13 626 127	3 936 812
	Total des charges d'exploitation	15 427 589	5 304 859
RESULTAT D'EXPLOITATION		75 850	163 201

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		75 850	163 201
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12 307	10 505
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	22 246	5 608
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 186	9 329
Total des produits financiers		37 738	25 442
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24 333	12 246
	Intérêts et charges assimilées		1
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 910	532
Total des charges financières		30 243	12 779
RESULTAT FINANCIER		7 496	12 663
RESULTAT COURANT avant impôts		83 346	175 864
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	900	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 000	
	Total des charges exceptionnelles	5 900	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 900)	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 685	1 080
TOTAL DES PRODUITS		15 541 177	5 493 502
TOTAL DES CHARGES		15 465 416	5 318 718
EXCEDENT ou DEFICIT		75 761	174 784
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			5 815
Prestations en nature			
Bénévolat		38 376	116 217
TOTAL		38 376	122 032
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		38 376	116 217
Prestations			
Personnel bénévole			5 815
TOTAL		38 376	122 032