

CABINET NCJL

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT & CONSEIL

ZA des Beurrons - RD191 - 78680 EPONE

Tel: 01 30 95 01 37

@ : cabinet.ncjl@ncjl.fr

Expertise & Consolidation

OPEFIN' Expertise

2, rue du Baron Gérard
78100 – St-Germain-en-Laye

Audit & Conseils

OPEFIN' Holding

7, rue de Chateaubriand
75008 – Paris

Ressources Humaines

GPRH Paris & Ajaccio

Z.A. des Beurrons
78680 – Epône

ACTION PROTECTION ANIMALE

1 RUE DU COETLOSQUET

57000 METZ

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 88810384300015

SOMMAIRE

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
Solde Intermédiaire de Gestion	15

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ACTION PROTECTION ANIMALE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 15/11/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Total ressources	306 017,42 €
Résultat net comptable	78 054,92 €
Total du bilan	386 484,27 €

Fait à EPONE,
Le 30/09/2023.

Christophe FONTENEAU,
Expert-comptable.

Nathalie CHERY-CHEVALIER,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 800,00	199,45	3 600,55	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	12 295,40	4 188,54	8 106,86	8 788,76
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 000,00		6 000,00	6 000,00
TOTAL (I)	22 095,40	4 387,99	17 707,41	14 788,76
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	30 850,46		30 850,46	10 866,75
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	906,89		906,89	2 682,38
Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	15,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	336 709,42		336 709,42	277 102,33
Charges constatées d'avance	295,09		295,09	153,25
TOTAL (II)	368 776,86		368 776,86	290 819,71
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	390 872,26	4 387,99	386 484,27	305 608,47

BILAN PASSIF

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	291 445,35	92 598,59
Excédent ou déficit de l'exercice	78 054,92	198 846,76
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>369 500,27</i>	<i>291 445,35</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	574,53	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	370 074,80	291 445,35
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 100,83	8 522,78
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 243,82	4 318,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 064,82	1 321,54
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	16 409,47	14 163,12
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	386 484,27	305 608,47

COMPTE DE RÉSULTAT

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 825,00	7 325,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	298 979,03	372 108,46
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	213,39	3,07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	306 017,42	379 436,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	14 211,52	14 647,14
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	153 522,89	140 309,51
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	230,99	359,28
Salaires et traitements	43 665,10	21 104,75
Charges sociales	13 699,69	4 324,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 781,75	1 606,24
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5,91	0,78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	228 117,85	182 352,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 899,57	197 083,96
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 899,57	197 083,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 337,80
Sur opérations en capital	206,97	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	206,97	2 337,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	51,62	575,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	51,62	575,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	155,35	1 762,80
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	306 224,39	381 774,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	228 169,47	182 927,57
EXCÉDENT OU DÉFICIT	78 054,92	198 846,76

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 800,00	199,45	3 600,55	
2050000000 conces & droit simil brev lic	3 800,00		3 800,00	
2805000000 amort conc & droits simil brev		199,45	-199,45	
Immobilisations corporelles				
Autres	12 295,40	4 188,54	8 106,86	8 788,76
2182000000 matériel de transport	10 395,00		10 395,00	10 395,00
2183000000 mat de bureau & mat informatiq	1 900,40		1 900,40	
2818200000 compte d'amortissement		3 685,24	-3 685,24	-1 606,24
2818300000 amort mat bureau informatique		503,30	-503,30	
Immobilisations financières				
Autres	6 000,00		6 000,00	6 000,00
2750000000 dépâ ts et cautionnements vers	6 000,00		6 000,00	6 000,00
TOTAL (I)	22 095,40	4 387,99	17 707,41	14 788,76
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	30 850,46		30 850,46	10 866,75
Avances et acomptes versés sur commandes				268,80
Autres	906,89		906,89	2 413,58
Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	15,00
5030000000 actions	15,00		15,00	15,00
Disponibilités	336 709,42		336 709,42	277 102,33
5121000000 crédit mutuel 00020447401	336 701,42		336 701,42	277 094,33
5310000000 caisse siège social	8,00		8,00	8,00
Charges constatées d'avance	295,09		295,09	153,25
4860000000 charges constatées d'avance	295,09		295,09	153,25
TOTAL (II)	368 776,86		368 776,86	290 819,71
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	390 872,26	4 387,99	386 484,27	305 608,47

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	291 445,35	92 598,59
<i>1100000000 report à nouveau (solde crédit)</i>	<i>291 445,35</i>	<i>92 598,59</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	78 054,92	198 846,76
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>369 500,27</i>	<i>291 445,35</i>
Subventions d'investissement	574,53	
<i>1310000000 subventions d'équipement</i>	<i>781,50</i>	
<i>1390000000 sub invest insc au cpt de res</i>	<i>-206,97</i>	
TOTAL (I)	370 074,80	291 445,35
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 100,83	8 522,78
Personnel et comptes rattachés	6 270,91	1 918,62
Dettes fiscales et sociales	2 972,91	2 400,18
<i>4310000000 sécurité sociale</i>	<i>1 111,39</i>	<i>1 261,00</i>
<i>4372000000 klesia prévoyance</i>	<i>413,05</i>	<i>233,13</i>
<i>4373000000 caisses de retraites</i>	<i>318,74</i>	<i>377,41</i>
<i>4376000000 charges sur congés payés</i>	<i>997,52</i>	<i>378,64</i>
<i>4421000000 prélèvements à la source (impâ</i>	<i>132,21</i>	<i>150,00</i>
Créditeurs divers	1 064,82	1 321,54
TOTAL (IV)	16 409,47	14 163,12
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	386 484,27	305 608,47

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 825,00	7 325,00
7560000000 cotisations adhérents	6 825,00	7 325,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	298 979,03	372 108,46
7543000000 legs, donations et assurances	298 979,03	372 108,46
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	213,39	3,07
7580000000 produits divers de gestion cour	213,39	3,07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	306 017,42	379 436,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	14 211,52	14 647,14
6010000000 aliments pour les animaux	603,65	183,31
6015340000 achats produits vétérinaires	3 329,94	3 534,71
6070000000 achats de marchandises	10 277,93	10 929,12
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	153 522,89	140 309,51
6040000000 achats de matériel études et prestati		982,46
6061000000 fournitures non stockables (ea	1 362,58	640,71
6061200000 fournitures non stockable eau	71,84	175,18
6062000000 carburant	14 499,63	13 795,60
6063000000 fournitures d'entretien et de	1 693,17	2 144,53
6064000000 fournitures administratives	887,78	1 818,55
6131000000 élevage et pensions	26 358,49	28 366,90
6132000000 locations immobilières	24 000,00	18 170,00
6135000000 locations mobilières	3 395,22	559,18
6135100000 domiciliation site internet	1 784,66	
6150000000 entretien et réparations	712,12	939,18
6161 multirisque	670,57	623,68
6162 assurance véhicule	720,12	692,80
6183000000 documentation technique	776,21	
6225000000 frais vétérinaires	13 700,65	27 368,06
6226000000 honoraires	16 256,20	6 948,00
6227000000 frais d'actes et de contentieu	11,25	333,40
6230000000 publicité, publications, relat	18 555,01	2 954,70
6238000000 divers pourboires dons courant	4 000,00	
6241000000 transports sur achats	198,00	2 498,94
6251000000 voyages et déplacements	9 432,06	7 855,27
6257000000 réceptions	2 590,68	1 008,99
6261000000 frais de télécommunications	1 382,29	1 406,81
6262000000 frais postaux	1 479,65	10 126,65
6270000000 services bancaires et assimilé	2 570,66	814,91
6278100000 commissions paypal	1 623,44	5 476,68
6278200000 commissions stripe	4 673,33	4 507,33
6278300000 commissions sumup	109,28	93,00
6280000000 divers	8,00	8,00
Aides financières		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Impôts, taxes et versements assimilés	230,99	359,28
6313000000 participation des employeurs à	230,99	105,52
6358000000 autres droits		253,76
Salaires et traitements	43 665,10	21 104,75
6411000000 salaires, appointements	41 994,65	19 186,13
6412000000 congés payés	1 302,29	1 918,62
6413000000 primes et gratifications	368,16	
Charges sociales	13 699,69	4 324,87
6451000000 cotisations à l'urssaf	9 236,15	2 705,77
6452000000 cotisations mut. et prév.	996,92	147,84
6453000000 cotisations aux caisses de ret	2 578,94	811,82
6456000000 charges sur congés payés	618,88	378,64
6475000000 médecine du travail, pharmacie	268,80	280,80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 781,75	1 606,24
6811200000 compte de dotation	2 781,75	1 606,24
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5,91	0,78
6580000000 charges diverses de gestion co	5,91	0,78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	228 117,85	182 352,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 899,57	197 083,96
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 899,57	197 083,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 337,80
7718000000 autres produits exceptionnels		2 337,80
Sur opérations en capital	206,97	
7770000000 quote p subv invest vir au res	206,97	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	206,97	2 337,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	51,62	575,00
6712000000 pénalités, amendes fiscales et	51,62	575,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	51,62	575,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	155,35	1 762,80
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	306 224,39	381 774,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	228 169,47	182 927,57
EXCÉDENT OU DÉFICIT	78 054,92	198 846,76

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

017ACTI - ACTION PROTECTION ANIMALE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus	10 277,93		10 929,12	
MARGE COMMERCIALE	-10 277,93		-10 929,12	
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	6 825,00		7 325,00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	298 979,03		372 108,46	
- Approvisionnements	3 933,59		3 718,02	
- Autres achats et charges externes	153 522,89		140 309,51	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	138 069,62		224 476,81	
- Impôts, taxes et versements assimilés	230,99		359,28	
- Charges de personnel	57 364,79		25 429,62	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	80 473,84		198 687,91	
+ Autres produits	213,39		3,07	
- Autres charges	5,91		0,78	
+ Produits exceptionnels			2 337,80	
- Charges exceptionnelles	51,62		575,00	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	80 629,70		200 453,00	
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	80 629,70		200 453,00	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 781,75		1 606,24	
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	206,97			
RÉSULTAT NET	78 054,92		198 846,76	