



Association SEA SHEPHERD RESCUE

5 rue Manério

56540 KERNASCLEDEN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 30/11/2022 au 31/12/2023

COGEREC SARL

Société d'expertise comptable

12 Cité Falguière - 75015 PARIS

SIRET : 303 803 225 00059

Tel : 01 53 63 86 00

Mail : contact@cogerec.fr

Bilan Actif

		31/12/2023			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 435	312	4 123	
	Autres immobilisations corporelles	21 743	2 856	18 887	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	26 193	3 168	23 024	
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	360		360	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	1 500		1 500	
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 463		6 463	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	8 323		8 323	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		34 515	3 168	31 347	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	23 501	
	Total des fonds propres	23 501	
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	23 501	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	240 7 606	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	7 846	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		31 347	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		23 500,94	0,00
(1) Dont à moins d'un an		7 846	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	
		13 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	98 393	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	98 397	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	3 393	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	22 777	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 515	
	Rémunération du personnel	35 078	
	Charges sociales	7 966	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 168	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	74 896	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	23 501	
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	23 501	
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	98 397	
	TOTAL DES CHARGES	74 896	
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 501	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	30/11/2022 31/12/2023	13 mois		mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	23 024	73,45			23 024	
Installations techniques, matériel et outillage	4 123	13,15			4 123	
Materiel. Indust	4 435	14,15			4 435	
Amort Materiel indust	(312)	-1,00			(312)	
Autres immobilisations corporelles	18 887	60,25			18 887	
Instal. génér. agenc. div.	13 243	42,25			13 243	
Matériel de transport	5 000	15,95			5 000	
Mobilier	3 500	11,17			3 500	
Amort Instal.gener agenc.div	(1 156)	-3,69			(1 156)	
Amort Materiel de transport	(1 000)	-3,19			(1 000)	
Amort Mobilier	(700)	-2,23			(700)	
Autres titres immobilisés	15	0,05			15	
Titres Immobilises	15	0,05			15	
TOTAL III - Actif Circulant NET	8 323	26,55			8 323	
Avances & acomptes versés sur commandes	360	1,15			360	
Frss-avces et acptes versés	360	1,15			360	
Autres créances	1 500	4,79			1 500	
Autres débiteurs créditeurs SSF	1 500	4,79			1 500	
Disponibilités	6 463	20,62			6 463	
Credit Mutuel BRET AGNE	6 463	20,62			6 463	
TOTAL DU BILAN ACTIF	31 347	100,00			31 347	

Détail du Passif

	30/11/2022 31/12/2023	13 mois	mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	23 501	74,97		23 501	
Total des fonds propres	23 501	74,97		23 501	
Excédent ou déficit de l'exercice	23 501	74,97		23 501	
Total des autres fonds associatifs					
TOTAL III - Total des Provisions					
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés					
TOTAL IV - Total des dettes	7 846	25,03		7 846	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240	0,77		240	
Collectif fournisseurs créditeurs	240	0,77		240	
Dettes fiscales et sociales	7 606	24,26		7 606	
Dettes provisionnées sur C.P.	2 780	8,87		2 780	
Urssaf	1 221	3,89		1 221	
Organismes Prevoyances	221	0,71		221	
AG2R	326	1,04		326	
Charges sociales sur C.P.	816	2,60		816	
Prel a la source	183	0,58		183	
Taxes sur les salaires	2 060	6,57		2 060	
Total du passif	31 347	100,00		31 347	

Détail du compte de résultat

	30/11/2022 31/12/2023	13 mois	mois	Variations %
Total des produits d'exploitation	98 397	100,00		98 397
Dons	98 393	100,00		98 393
758100 Don SEA SHEPHERD FRANCE	78 216	79,49		78 216
758150 FOND DE DOTATION SEA SHEPHERD	20 000	20,33		20 000
758200 Don divers	178	0,18		178
Autres produits de gestion courante	4			4
758000 Produits divers gest.courante	4			4
Total des charges d'exploitation	74 896	76,12		74 896
Achats	3 393	3,45		3 393
602310 Achats nourriture animaux	3 393	3,45		3 393
Autres achats et charges externes	22 777	23,15		22 777
606100 Achats non stockés Eau	89	0,09		89
606150 Edf	1 853	1,88		1 853
606300 Achats mat.fournitures divers	626	0,64		626
606320 Achats fournitures-produits Espace Maison	4 841	4,92		4 841
606330 Achats fournitures-produits Centre soins	3 857	3,92		3 857
606400 Achats carburant	879	0,89		879
606405 Achats carburant Groupe electro	247	0,25		247
606406 Achats Fuel	1 356	1,38		1 356
606407 Achats carburant Camping car	318	0,32		318
606410 Pressing-Laverie-Entretien	41	0,04		41
615100 Entretien et réparations Tracteur	225	0,23		225
615120 Entretien, soins animaux	587	0,60		587
615310 Entretien et réparations du Parc	3 541	3,60		3 541
616100 Assurance Multirisque	129	0,13		129
622600 Honoraires	960	0,98		960
625120 Transports peages	48	0,05		48
625125 Transports peage camping car	98	0,10		98
625700 Déplacements, réceptions. Benevoles	2 500	2,54		2 500
626100 Frais postaux et télécom.	445	0,45		445
626110 Frais postaux	26	0,03		26
627800 Services bancaires et assim.	111	0,11		111
Impôts, taxes, versements assimilés	2 515	2,56		2 515
631100 Taxes sur salaires	2 060	2,09		2 060
633300 Form prof continue	454	0,46		454
Rémunération du personnel	35 078	35,65		35 078
641100 Salaires brut	32 298	32,82		32 298
641200 Congés payés	2 780	2,83		2 780
Charges sociales	7 966	8,10		7 966
645100 Cotisations urssaf	4 582	4,66		4 582
645200 Cotisations prevoyances	115	0,12		115
645300 Caisse de retraite	1 096	1,11		1 096
645400 Cotisations assedic	1 357	1,38		1 357
645800 Charges sociales. CP	816	0,83		816
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 168	3,22		3 168
681120 Dotations Amts immo corporelles	3 168	3,22		3 168
Autres charges				
658000 Charges gestion courante				

Détail du compte de résultat

	<div>30/11/202213</div> <div>31/12/2023mois</div>		
		mois	Variations %
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	23 50123,88		23 501
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 50123,88		23 501
Résultat exceptionnel			
TOTAL DES PRODUITS	98 397100,00		98 397
TOTAL DES CHARGES	74 89676,12		74 896
Excédent ou déficit de l'exercice	23 50123,88		23 501
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **31 347** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **98 397** euros et un total **charges** de **74 896** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 501** euros.

L'exercice considéré débute le **30/11/2022** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **13** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			4 435			4 435
	Instal., agencement, aménagement divers			13 243			13 243
	Matériel de transport			5 000			5 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			3 500			3 500
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			26 178			26 178
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			15			15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			15			15
TOTAL				26 193			26 193

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		312		312
	Autres instal., agencement, aménagement divers		1 156		1 156
	Matériel de transport		1 000		1 000
	Matériel de bureau, mobilier		700		700
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 168		3 168
TOTAL			3 168		3 168

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

--

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 500	1 500	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	1 500	1 500	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	240	240		
	Personnel et comptes rattachés	2 780	2 780		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 583	2 583		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 243	2 243		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 846	7 846		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				