

# Comptes annuels

ASSOCIATION SOCIETE PROTECTRICE DES ANIMAUX  
7 rue de l'Entenloch

67200 STRASBOURG

Exercice clos le 31/12/2020

FIDUCIAIRE DU BAS RHIN  
204, Avenue de Colmar-BP 50935

67100 STRASBOURG

03 88 65 69 00

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	76 969.45	42 789.12	34 180.33	43 765.11	-9 584.78	-21.90
	Installations techniques Matériel et outillage	197 719.24	174 286.59	23 432.65	44 821.64	-21 388.99	-47.72
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	1 938.22		1 938.22	1 938.22			
<b>Total I</b>	276 626.91	217 075.71	59 551.20	90 524.97	-30 973.77	-34.22	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	23 749.71		23 749.71	21 412.56	2 337.15	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 297.13		10 297.13	2 833.02	7 464.11	263.47
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	49 016.27		49 016.27	45 649.25	3 367.02	7.38
	Valeurs mobilières de placement	1 032 645.93		1 032 645.93	1 028 654.93	3 991.00	0.39
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 966 512.44		1 966 512.44	1 780 553.56	185 958.88	10.44
Charges constatées d'avance (2)	3 084.35		3 084.35	4 857.84	-1 773.49	-36.51	
<b>Total II</b>	3 085 305.83		3 085 305.83	2 883 961.16	201 344.67	6.98	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	3 361 932.74	217 075.71	3 144 857.03	2 974 486.13	170 370.90	5.73	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	468 042.95		468 042.95			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	15 473.19		15 473.19				
Autres							
Report à nouveau	2 083 051.45		2 054 767.18		28 284.27	1.38	
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>496 680.44</b>		<b>28 284.27</b>		<b>468 396.17</b>	<b>NS</b>	
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>3 063 248.03</b>		<b>2 566 567.59</b>		<b>496 680.44</b>	<b>19.35</b>	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>3 063 248.03</b>		<b>2 566 567.59</b>		<b>496 680.44</b>	<b>19.35</b>	
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	12 000.00		10 000.00		2 000.00	20.00
<b>Total II</b>	<b>12 000.00</b>		<b>10 000.00</b>		<b>2 000.00</b>	<b>20.00</b>	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques			293 000.00		-293 000.00	-100.00
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>			<b>293 000.00</b>		<b>-293 000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	28.30		139.30		-111.00	-79.68
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 404.19		48 654.42		-19 250.23	-39.57
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	39 996.51		56 124.82		-16 128.31	-28.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	180.00				180.00	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
<b>Total IV</b>	<b>69 609.00</b>		<b>104 918.54</b>		<b>-35 309.54</b>	<b>-33.65</b>	
Ecarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 144 857.03</b>		<b>2 974 486.13</b>		<b>170 370.90</b>	<b>5.73</b>	

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

104 918.54

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	29 800.00		24 834.00		4 966.00	20.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	246 830.55		289 247.92		-42 417.37	-14.66
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	19 032.13		49 134.78		-30 102.65	-61.27
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	45 790.00		38 950.00		6 840.00	17.56
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	686 564.54				686 564.54	
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 409.23		36 921.73		-12 512.50	-33.89
Utilisations des fonds dédiés	10 000.00				10 000.00	
Autres produits	84.92		599 905.31		-599 820.39	-99.99
<b>Total I</b>	<b>1 062 511.37</b>		<b>1 038 993.74</b>		<b>23 517.63</b>	<b>2.26</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	377 979.37		385 064.88		-7 085.51	-1.84
Variation de stock	-2 337.15		4 728.47		-7 065.62	-149.43
Autres achats et charges externes	228 526.69		265 386.84		-36 860.15	-13.89
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 952.44		2 286.90		665.54	29.10
Salaires et traitements	189 184.90		265 797.31		-76 612.41	-28.82
Charges sociales	22 641.96		62 862.21		-40 220.25	-63.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 071.88		38 446.37		-1 374.49	-3.58
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	12 000.00		10 000.00		2 000.00	20.00
Autres charges	29.84		161.78		-131.94	-81.56
<b>Total II</b>	<b>868 049.93</b>		<b>1 034 734.76</b>		<b>-166 684.83</b>	<b>-16.11</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>194 461.44</b>		<b>4 258.98</b>		<b>190 202.46</b>	<b>NS</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 197.00		17 324.89	-7 127.89 -41.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			8 354.42	-8 354.42 -100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			126.86	-126.86 -100.00
<b>Total III</b>	10 197.00		25 806.17	-15 609.17 -60.49
<b>Charges financières</b>				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	10 197.00		25 806.17	-15 609.17 -60.49
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	204 658.44		30 065.15	174 593.29 580.72
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	293 000.00			293 000.00
<b>Total V</b>	293 000.00			293 000.00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital			96.88	-96.88 -100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>			96.88	-96.88 -100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	293 000.00		-96.88	293 096.88 NS
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	978.00		1 684.00	-706.00 -41.92
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	1 365 708.37		1 064 799.91	300 908.46 28.26
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	869 027.93		1 036 515.64	-167 487.71 -16.16
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	496 680.44		28 284.27	468 396.17 NS

# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	31/12/2020 Dont générosité du public	TOTAL	31/12/2019 Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	583 266.00		469 500.00	
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	583 266.00		469 500.00	
- Dons manuels	178 783.00		172 905.00	
- Legs, donations et assurances-vie	404 483.00		296 595.00	
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	409 243.00		519 428.00	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	409 243.00		519 428.00	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	70 199.00		75 872.00	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	293 000.00			
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	10 000.00			
<b>TOTAL</b>	1 365 708.00		1 064 800.00	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	648 614.00		799 222.00	
1.1 Réalisées en France	648 614.00		799 222.00	
- Actions réalisées par l'organisme	648 614.00		796 972.00	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			2 250.00	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	902.00		7 368.00	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	902.00		7 368.00	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	169 462.00		179 796.00	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	37 071.88		38 446.37	
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	978.00		1 684.00	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	12 000.00		10 000.00	
<b>TOTAL</b>	869 027.88		1 036 516.37	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	496 680.12		28 283.63	

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>Exercice N</b>	31/12/2020	12	<b>Exercice N-1</b>	31/12/2019	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	879 928.00			723 950.00		
Bénévolat	746 443.00			548 380.00		
Prestations en nature	59 868.00			76 233.00		
Dons en nature	73 617.00			99 337.00		
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	879 928.00			723 950.00		
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	802 077.00			635 127.00		
Réalisées en France	802 077.00			635 127.00		
Réalisées à l'étranger						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	4 084.00			9 877.00		
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	73 766.00			78 946.00		
<b>TOTAL</b>	879 927.00			723 950.00		

**COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES**

**Art. 432-17** Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	648 614.00		799 222.00		-150 608.00	-18.84
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	648 614.00		796 972.00		-148 358.00	-18.62
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			2 250.00		-2 250.00	-100.00
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	902.00		7 368.00		-6 466.00	-87.76
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	902.00		7 368.00		-6 466.00	-87.76
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	170 440.00		181 480.00		-11 040.00	-6.08
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	819 956.00		988 070.00		-168 114.00	-17.01
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	12 000.00		10 000.00		2 000.00	20.00
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>						
<b>TOTAL</b>	831 956.00		998 070.00		-166 114.00	-16.64



## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

**Art. 432-17** Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	583 266.00		469 500.00		113 766.00	24.23
- Dons manuels	178 783.00		172 905.00		5 878.00	3.40
- Legs, donations et assurances-vie	404 483.00		296 595.00		107 888.00	36.38
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	583 266.00		469 500.00		113 766.00	24.23
<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	293 000.00				293 000.00	
<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	10 000.00				10 000.00	
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>						
<b>TOTAL</b>	886 266.00		469 500.00		416 766.00	88.77

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	2 130 195.00		2 093 123.00	
			37 072.00	1.77

**COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)**

**Art. 432-17** Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	802 077.00		635 127.00		166 950.00	26.29
Réalisées en France	802 077.00		635 127.00		166 950.00	26.29
Réalisées à l'étranger						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	4 084.00		9 877.00		-5 793.00	-58.65
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	73 766.00		78 946.00		-5 180.00	-6.56
<b>TOTAL</b>	879 927.00		723 950.00		155 977.00	21.55
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
Bénévolat	746 443.00		548 380.00		198 063.00	36.12
Prestations en nature	59 868.00		76 233.00		-16 365.00	-21.47
Dons en nature	73 617.00		99 337.00		-25 720.00	-25.89
<b>TOTAL</b>	879 928.00		723 950.00		155 978.00	21.55

FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
<b>FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>				

**Commentaires:**

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>34 180.33</b>	<b>43 765.11</b>	<b>-9 584.78</b>	<b>-21.90</b>
21310000 BATIMENTS	4 156.25	4 156.25		
21350000 AAI DES CONSTRUCTIONS	72 813.20	72 813.20		
28131000 AMORT.BATIMENTS	-2 078.52	-1 662.89	-415.63	-24.99
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	-40 710.60	-31 541.45	-9 169.15	-29.07
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	<b>23 432.65</b>	<b>44 821.64</b>	<b>-21 388.99</b>	<b>-47.72</b>
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	50 220.69	44 122.58	6 098.11	13.82
21810000 AAI DIVERS	95 179.41	95 179.41		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	28 674.30	41 528.30	-12 854.00	-30.95
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	18 842.94	22 068.94	-3 226.00	-14.62
21840000 MOBILIER	4 801.90	4 801.90		
28150000 AMORT.MAT.& OUTILLAGE	-44 326.75	-36 080.22	-8 246.53	-22.86
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-78 174.68	-59 138.80	-19 035.88	-32.19
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-28 674.30	-41 528.30	12 854.00	30.95
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-18 842.94	-22 068.94	3 226.00	14.62
28184000 AMORT.MOBILIER	-4 267.92	-4 063.23	-204.69	-5.04
<b>AUTRES</b>	<b>1 938.22</b>	<b>1 938.22</b>		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 938.22	1 938.22		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>59 551.20</b>	<b>90 524.97</b>	<b>-30 973.77</b>	<b>-34.22</b>
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>23 749.71</b>	<b>21 412.56</b>	<b>2 337.15</b>	<b>10.91</b>
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	23 749.71	21 412.56	2 337.15	10.91
<b>CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>10 297.13</b>	<b>2 833.02</b>	<b>7 464.11</b>	<b>263.47</b>
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 297.13	2 833.02	7 464.11	263.47
<b>AUTRES</b>	<b>49 016.27</b>	<b>45 649.25</b>	<b>3 367.02</b>	<b>7.38</b>
40100000 FOURNISSEURS	2 326.45	139.93	2 186.52	NS
40980000 FOURN.AVOIRS.NON PARVENUS	666.00	7 200.00	-6 534.00	-90.75
42860100 IJSS FICHES A ETABLIR	633.94		633.94	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		209.32	-209.32	NS
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	45 389.88	38 100.00	7 289.88	19.13
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>1 032 645.93</b>	<b>1 028 654.93</b>	<b>3 991.00</b>	<b>0.39</b>
50301700 PARTS SOC.CAISSE D'EPARGNE	292 160.00	288 580.00	3 580.00	1.24
50301900 OBLIGATIONS HIGH YIELD 2021	120 060.00	120 060.00		
50302100 PARTS SOC.A CREDIT MUTUEL	15.00	15.00		
50302200 PARTS SOC.B CREDIT MUTUEL	50 000.00	50 000.00		
50302210 PART B REINVESTISSEMENT 2019	411.00		411.00	
50302300 OBLIGATIONS HIGH YIELD 2024	199 999.93	199 999.93		
50710000 BDC PROGRESSIF 5 ANS - 472	370 000.00	370 000.00		
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>1 966 512.44</b>	<b>1 780 553.56</b>	<b>185 958.88</b>	<b>10.44</b>
51103110 CAT CAPTIO 09782506782	50 000.00	50 000.00		
51103120 CAT CAPTIO 09782506883	50 000.00	50 000.00		
51103130 CAT CAPTIO 09782506984	50 000.00	50 000.00		
51103140 CAT CAPTIO 09782507085	50 000.00	50 000.00		
51103150 CAT CAPTIO 09782662588	50 000.00	50 000.00		
51103160 CAT CAPTIO 09782662689	50 000.00	50 000.00		
51103170 CAT CAPTIO 09782662790	50 000.00	50 000.00		
51103180 CAT CAPTIO 09782662891	50 000.00	50 000.00		
51200100 CAISSE D'EPARGNE	8 527.26	8 784.84	-257.58	-2.93

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
51200200 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	78 288.78	77 883.14	405.64	0.52
51200300 CREDIT MUTUEL	27 520.62	116 601.72	-89 081.10	-76.40
51200400 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	77 916.22	77 512.21	404.01	0.52
51202900 CREDIT MUTUEL TONIC 41106626	50 000.00	50 000.00		
51204000 CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIS	157 862.57	157 481.98	380.59	0.24
51213100 CAT CAPTIO 09781873858	230 000.00	230 000.00		
51213200 LIVRET PARTENAIRE OBNL	870 421.66	600 636.52	269 785.14	44.92
51400000 CCP	37 944.49	31 025.29	6 919.20	22.30
51870000 BANQUES INTERETS A RECEVOIR	12 818.91	8 650.46	4 168.45	48.19
53000000 CAISSE	100.00	100.00		
58000100 REMISES ESPECES	870.00	2 853.50	-1 983.50	-69.51
58000200 REMISES DE CHEQUES	14 061.93	18 963.90	-4 901.97	-25.85
58000300 REMISES CARTES BANCAIRES	70.00	60.00	10.00	16.67
58000400 VIREMENT	110.00		110.00	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>3 084.35</b>	<b>4 857.84</b>	<b>-1 773.49</b>	<b>-36.51</b>
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 084.35	4 857.84	-1 773.49	-36.51
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 085 305.83</b>	<b>2 883 961.16</b>	<b>201 344.67</b>	<b>6.98</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 144 857.03</b>	<b>2 974 486.13</b>	<b>170 370.90</b>	<b>5.73</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	468 042.95	468 042.95		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	468 042.95	468 042.95		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	15 473.19	15 473.19		
10680000 AUTRES RESERVES	15 473.19	15 473.19		
REPORT A NOUVEAU	2 083 051.45	2 054 767.18	28 284.27	1.38
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	2 083 051.45	2 054 767.18	28 284.27	1.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	496 680.44	28 284.27	468 396.17	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	3 063 248.03	2 566 567.59	496 680.44	19.35
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>3 063 248.03</b>	<b>2 566 567.59</b>	<b>496 680.44</b>	<b>19.35</b>
FONDS DEDIES	12 000.00	10 000.00	2 000.00	20.00
19000000 FONDS DEDIES	12 000.00	10 000.00	2 000.00	20.00
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>12 000.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>2 000.00</b>	<b>20.00</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		293 000.00	-293 000.00	-100.00
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES		293 000.00	-293 000.00	NS
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>293 000.00</b>	<b>-293 000.00</b>	<b>-100.00</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	28.30	139.30	-111.00	-79.68
51860000 BANQUE INTERETS COURUS	28.30	139.30	-111.00	-79.68
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 404.19	48 654.42	-19 250.23	-39.57
40100000 FOURNISSEURS	15 829.04	33 053.37	-17 224.33	-52.11
40810100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	13 575.15	15 601.05	-2 025.90	-12.99
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39 996.51	56 124.82	-16 128.31	-28.74
42100000 PERSONNEL, REMUN.DUES		17 850.19	-17 850.19	NS
42820000 CONGES A PAYER	16 464.24	16 153.81	310.43	1.92
43100000 URSSAF	12 537.00	11 248.00	1 289.00	11.46
43732000 UGRR	2 777.39	2 608.66	168.73	6.47
43733000 KLESIA MUTUELLE	926.92	367.74	559.18	152.06
43734000 KLESIA PREVOYANCE	552.80	1 059.18	-506.38	-47.81
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 453.66	5 018.26	-564.60	-11.25
44210000 PRELVT A LA SOURCE	109.06	134.98	-25.92	-19.20
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	978.00	1 684.00	-706.00	-41.92
44863300 ETAT CHARGES A PAYER	1 197.44		1 197.44	
AUTRES DETTES	180.00		180.00	
41100000 CLIENTS	180.00		180.00	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>69 609.00</b>	<b>104 918.54</b>	<b>-35 309.54</b>	<b>-33.65</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 144 857.03</b>	<b>2 974 486.13</b>	<b>170 370.90</b>	<b>5.73</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS	29 800.00		24 834.00		4 966.00	20.00
75600000 COTISATIONS	29 800.00		24 834.00		4 966.00	20.00
VENTES DE BIENS	246 830.55		289 247.92		-42 417.37	-14.66
70700100 ADOPTIONS	199 216.50		234 331.00		-35 114.50	-14.98
70700200 VACCINS			675.00		-675.00	NS
70700400 SOINS	16 840.32		17 078.91		-238.59	-1.40
70700500 COLLIERS	2 855.00		4 175.00		-1 320.00	-31.62
70700600 ALIMENTATIONS	21 170.40		23 834.50		-2 664.10	-11.18
70700900 BAZAR	2 778.50		5 588.55		-2 810.05	-50.28
70701200 REVUE	2 520.33				2 520.33	
70701700 DIVERS			210.46		-210.46	NS
70703400 CASTRATION			1 738.50		-1 738.50	NS
70703600 STERILISATION	1 449.50		1 616.00		-166.50	-10.30
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	19 032.13		49 134.78		-30 102.65	-61.27
70880000 MANIFESTATIONS	8 735.00		38 551.52		-29 816.52	-77.34
70881000 REFACT. QP CHARGES COMMUNES	10 297.13		10 583.26		-286.13	-2.70
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	45 790.00		38 950.00		6 840.00	17.56
74100000 VILLE SUBVENTIONS	45 790.00		38 950.00		6 840.00	17.56
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	686 564.54				686 564.54	
75400001 LEGS	404 482.90				404 482.90	
75400002 DONS	166 783.02				166 783.02	
75400003 CERFAS IK BENEVOLES	59 867.67				59 867.67	
75400200 DONS AFFECTES	12 000.00				12 000.00	
75401000 TRONCS	25 448.58				25 448.58	
75401400 CERFA ÉTABLIS	17 982.37				17 982.37	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	24 409.23		36 921.73		-12 512.50	-33.89
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	24 409.23		36 921.73		-12 512.50	-33.89
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	10 000.00				10 000.00	
78900000 REPRISE EN FONDS DEDIES	10 000.00				10 000.00	
AUTRES PRODUITS	84.92		599 905.31		-599 820.39	-99.99
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	84.92		30.70		54.22	176.61
75800001 LEGS			296 595.44		-296 595.44	NS
75800002 DONS			162 905.00		-162 905.00	NS
75800003 IK BENEVOLES DONS			76 233.00		-76 233.00	NS
75800200 DONS AFFECTES			10 000.00		-10 000.00	NS
75800300 RISTOURNE PUBLIPROMO			1 500.00		-1 500.00	NS
75801000 TRONCS			30 094.85		-30 094.85	NS
75801400 CERFA ÉTABLIS			22 546.32		-22 546.32	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 062 511.37</b>		<b>1 038 993.74</b>		<b>23 517.63</b>	<b>2.26</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	377 979.37		385 064.88		-7 085.51	-1.84
60700100 ACHATS VACCIN PHARMACIE	380.00		1 503.32		-1 123.32	-74.72
60700200 ACHATS TATOUAGES	9 425.19		8 611.18		814.01	9.45
60700300 ACHATS SOINS	112 973.42		112 732.47		240.95	0.21
60700500 ACHATS ALIMENTATIONS	67 089.12		79 538.82		-12 449.70	-15.65
60700600 ACHATS LITIERES	9 650.67		9 929.82		-279.15	-2.81
60700700 ACHATS PASSEPORTS	47.53		201.40		-153.87	-76.40

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60700800 FRAIS CASTRATIONS	62 691.75	55 391.61	7 300.14	13.18
60700900 ACHATS REVENTE	4 888.83	7 610.31	-2 721.48	-35.76
60701200 ACHATS MEDICAMENTS	81 974.04	94 600.05	-12 626.01	-13.35
60701300 HEURES INTERVENTION VETOS	14 309.81	1 315.65	12 994.16	987.66
60701500 FRAIS LAPINS	1 350.42	956.09	394.33	41.24
60701900 CERFA C/MÉDICAMENTS	8 387.97	2 666.58	5 721.39	214.56
60702000 CERFA C/ACHATS ALIMENTATION	3 939.68	8 285.66	-4 345.98	-52.45
60708000 ACHATS COMPORTEMENTALISTE	870.94	1 721.92	-850.98	-49.42
<b>VARIATION DE STOCK</b>	<b>-2 337.15</b>	<b>4 728.47</b>	<b>-7 065.62</b>	<b>-149.43</b>
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	-2 337.15	4 728.47	-7 065.62	NS
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>228 526.69</b>	<b>265 386.84</b>	<b>-36 860.15</b>	<b>-13.89</b>
60611000 ELECTRICITE	32 430.94	34 205.11	-1 774.17	-5.19
60612000 EAU	3 545.37	2 886.06	659.31	22.84
60614000 CARBURANT	2 389.53	2 872.67	-483.14	-16.82
60630000 PETIT EQUIPEMENT	2 354.42	3 517.12	-1 162.70	-33.06
60630700 CERFA C/PETIT ÉQUIPEMENT	1 570.72	1 761.19	-190.47	-10.81
60630800 ACHATS CONSOMMABLES MEDICAL	10 877.08	9 201.32	1 675.76	18.21
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	15 538.66	16 101.06	-562.40	-3.49
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	2 718.95	3 931.00	-1 212.05	-30.83
60680000 VETEMENTS PROFESSIONNELS		169.00	-169.00	NS
61110000 PENSIONS ANIMAUX	2 035.00	680.00	1 355.00	199.26
61120000 SUBVENTION GORNA		2 250.00	-2 250.00	NS
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	10 063.27	7 278.21	2 785.06	38.27
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 061.59	3 663.12	-601.53	-16.42
61351000 LOCATIONS TPE	400.80	400.80		
61352000 LOCATIONS MAT.TRANSPORT		366.40	-366.40	NS
61353000 LLD COPIEUR GLOBAL BUREAUTIQUE	1 326.04	434.00	892.04	205.54
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	6 975.46	4 761.97	2 213.49	46.48
61551000 ENTRETIEN MATERIEL		303.24	-303.24	NS
61552000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	1 782.99	1 204.91	578.08	47.98
61560000 MAINTENANCE	4 472.25	8 235.13	-3 762.88	-45.69
61610000 MULTIRISQUES	2 726.81	2 895.23	-168.42	-5.82
61630000 ASSURANCES MAT.TRANSPORT	4 931.77	4 863.87	67.90	1.40
61810000 DOCUMENTATION	128.00		128.00	
61850000 FORMATIONS	4 684.70	4 700.00	-15.30	-0.33
61881000 COLLECTE DECHETS	9 862.28	9 686.08	176.20	1.82
62100000 PERSONNEL INTERIMAIRE	5 486.58	3 135.96	2 350.62	74.96
62260000 HONORAIRES	23 734.09	27 290.57	-3 556.48	-13.03
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	190.23	2 662.62	-2 472.39	-92.86
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	335.37	780.91	-445.54	-57.05
62350000 FOIRES-PORTES OUVERTES	901.59	7 368.15	-6 466.56	-87.76
62350500 CERFA C/MANIFESTATIONS-P.OUVER		3 649.26	-3 649.26	NS
62360500 CERFA C/IMPRIMÉS	4 084.00	6 227.63	-2 143.63	-34.42
62510200 FRAIS DE DEPLACEMENTS	879.04	35.20	843.84	NS
62510300 IK BENEVOLES	59 867.67	76 233.00	-16 365.33	-21.47
62600100 TELEPHONE	3 891.91	3 843.82	48.09	1.25
62600200 AFFRANCHISSEMENTS	2 427.34	3 793.34	-1 366.00	-36.01
62750000 SERVICES BANCAIRES	2 255.37	2 733.32	-477.95	-17.49
62810000 COTISATIONS	596.87	1 265.57	-668.70	-52.84

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	2 952.44	2 286.90	665.54	29.10
63330000 FORMAT° PROFESS.CONTINUE	1 197.44	2 284.14	-1 086.70	-47.58
63512000 TAXES FONCIERES	1 755.00		1 755.00	
63580000 AUTRES DROITS		2.76	-2.76	NS
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	189 184.90	265 797.31	-76 612.41	-28.82
64110000 SALAIRES	188 874.47	219 430.01	-30 555.54	-13.92
64110300 SALAIRES CUI		51 007.71	-51 007.71	NS
64120000 CONGES A PAYER	310.43	-10 226.50	10 536.93	103.04
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES		5 586.09	-5 586.09	NS
<b>CHARGES SOCIALES</b>	22 641.96	62 862.21	-40 220.25	-63.98
64510000 URSSAF	18 170.31	38 444.26	-20 273.95	-52.74
64533000 AG2R RETRAITE	5 598.20	14 549.54	-8 951.34	-61.52
64534000 KLESIA MUTUELLE	948.00	1 001.07	-53.07	-5.30
64535000 CHGES SOC./CONGES PAYES	-564.60	-6 280.63	5 716.03	91.01
64540000 POLE EMPLOI	7 933.00	11 358.00	-3 425.00	-30.15
64581000 KLESIA PREVOYANCE	1 545.85	2 369.74	-823.89	-34.77
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 138.20	1 420.23	-282.03	-19.86
64910000 URSSAF EXONERATION COVID	-12 127.00		-12 127.00	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	37 071.88	38 446.37	-1 374.49	-3.58
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	37 071.88	38 446.37	-1 374.49	-3.58
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>	12 000.00	10 000.00	2 000.00	20.00
68900000 REPORT EN FONDS DEDIES	12 000.00	10 000.00	2 000.00	20.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	29.84	161.78	-131.94	-81.56
65100000 REDEVANCES		123.71	-123.71	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	29.84	38.07	-8.23	-21.62
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	868 049.93	1 034 734.76	-166 684.83	-16.11
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	194 461.44	4 258.98	190 202.46	NS
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	10 197.00	17 324.89	-7 127.89	-41.14
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	13.80	28.82	-15.02	-52.12
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	8 558.83	14 947.66	-6 388.83	-42.74
76800100 INTERETS LIVRET DEPOT	1 624.37	2 348.41	-724.04	-30.83
<b>REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE</b>		8 354.42	-8 354.42	-100.00
78665000 REP DEP PROV SUR TITRES		8 354.42	-8 354.42	NS
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		126.86	-126.86	-100.00
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSION VMP		126.86	-126.86	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	10 197.00	25 806.17	-15 609.17	-60.49
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	10 197.00	25 806.17	-15 609.17	-60.49
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	204 658.44	30 065.15	174 593.29	580.72



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 78750000 REPRISES SUR PROVISIONS EXCEP.	293 000.00		293 000.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	293 000.00		293 000.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES		96.88	-96.88	-100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		96.88	-96.88	-100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	293 000.00	-96.88	293 096.88	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	978.00	1 684.00	-706.00	-41.92
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	1 365 708.37	1 064 799.91	300 908.46	28.26
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	869 027.93	1 036 515.64	-167 487.71	-16.16
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	496 680.44	28 284.27	468 396.17	NS

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 144 857.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 062 511 Euros et dégageant un excédent de 496 680.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **PRESENTATION DE LA SOCIETE PROTECTRICE DES ANIMAUX (SPA)**

La Société Protectrice des Animaux (SPA) est une association de protection animale en France.

Ses missions consistent à :

- Lutter contre la maltraitance et les abandons
- Recueillir et héberger les animaux abandonnés, perdus ou maltraités et leur trouver un foyer
- Soigner les animaux des propriétaires démunis
- Sensibiliser le grand public et en particulier les jeunes à la protection animale
- Responsabiliser les propriétaires d'animaux
- S'engager auprès des pouvoirs publics pour faire évoluer la cause animale

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### **Conditions particulières d'activité pendant la période**

L'association a bénéficié d'une exonération de charges Urssaf pour un montant de 3 442,-€ et d'une aide au paiement des cotisations de 8 685,-€

#### **Méthodologie suivie**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

### **Les incertitudes**

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

À la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'administration des états financiers 2020 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

## **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **APPLICATION DU NOUVEAU REGLEMENT COMPTABLE DES ASSOCIATIONS**

Depuis le 1er janvier 2020, les comptes La Société Protectrice des Animaux (SPA) Strasbourg sont établis conformément à la nouvelle réglementation applicable aux associations, le règlement ANC n°2018-06.

#### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les flux suivants ont donc fait l'objet de retraitements :

- Enregistrement des Legs et Libéralités dans les comptes de racine 754
- Comptabilisation des fonds issus de la Générosité du Public

#### **Informations générales complémentaires**

##### **Complément d'information relatif au compte de résultat**

##### **Détail des principaux produits d'exploitation :**

Le détail des produits d'exploitation d'un montant total de 1 062 511,-€ se décompose comme suit :

- Subventions : 45 790,-€
- Aides Etats contrats aidés : 24 409,-€
- Legs : 404 483,-€
- Dons : 166 783,-€
- Troncs : 25 449,-€
- Dons des bénévoles : 59 868,-€
- Dons affectés : 12 000,-€
- Dons des fournisseurs et prestataires de services : 17 982 ,-€
- Cotisations : 29 800,-€
- Adoptions : 199 217,-€
- Autres : 76 730,-€

##### **Dons et Legs :**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

L'association a perçu des libéralités pour un montant global de 596 715 dont :

- 404 483,-€ au titre des legs
- 166 783,-€ au titre des dons
- 25 449,-€ au titre des troncs

Les legs concernent :

- M.BAUMHAUER Pierre pour 130 006,22-€
- M.PFENDER Jean-Luc pour 3 161,58-€
- M.DERRINGER pour 252 514,33-€
- Mme BIENERT Jeanne pour 10 979,08-€
- Mme HABY-KEMPENERS pour 2 000,-€
- Mme ARTZ Christiane pour 1 000,-€
- Mme MEYER Marthe pour 3 339,44-€
- Mme BOISTELLE Ginette Rose pour 1 482,25-€

### Subventions :

L'association a perçu les subventions suivantes :

- Ville de Strasbourg pour 44 000,-€
- Crédit Mutuel : 1 500,-€
- Ville de Schirmeck pour 290,-€

En outre l'association a perçu une aide financière de l'Etat d'un montant de 24 409,23€ au titre des contrats aidés.

### Valorisation des heures de bénévolat :

Les heures de bénévolat réalisées par les membres de l'association sont valorisées sur la base du SMIC horaire au 01/01/2020 soit 10.15€ brut de l'heure ; augmenté des cotisations patronales comptes tenu d'un taux moyen de chargement de 25%.

Le montant total des heures de bénévolat en 2020 s'élève à 386 487,-€

Il se décompose de la manière suivante :

- Services administratifs : 28 184,-€
- Chenil : 300 321,-€
- Chatterie : 47 780,-€
- Nouveaux animaux de compagnie : 5 805,-€
- Délégués : 4 395,-€

Le nombre d'heures correspondant au bénévolat se répartit comme suit :

- Services administratifs : 2 221 heures et 31 minutes
- Chenil : 23 670 heures et 40 minutes
- Chatterie : 3 765 heures et 58 minutes
- Nouveaux animaux de compagnie : 457 heures et 35 minutes
- Délégués : 346 heures et 26 minutes

### Valorisation des dons en nature :

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

L'association reçoit des dons en nature sous forme de nourriture de la part :

- d'entreprises
- lors de collectes qu'elle réalise

La quantité reçue au cours de l'année 2020 est de 22 929.8 kg ; ce qui représente, compte tenu d'un prix moyen au kg, un montant de 55 634.37€

L'association a bénéficié d'une mise à disposition de salle à titre gracieux de la part de la ville de Strasbourg.

Cette mise à disposition est valorisée pour un montant de 1 030.94€

### Comptes Emplois / Ressources :

Le montant des ressources collectées auprès du public, et notamment au titre de legs, a permis de financer l'ensemble des emplois de l'exercice et présente un excédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	4 156		
Installations générales agencements aménagements des constructions	72 813		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 123		6 098
Installations générales agencements aménagements divers	95 179		
Matériel de transport	41 528		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 871		
<b>TOTAL</b>	<b>284 671</b>		<b>6 098</b>
Prêts, autres immobilisations financières	1 938		
<b>TOTAL</b>	<b>1 938</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 609</b>		<b>6 098</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			4 156	4 156
Installations générales agencements aménagements constr.			72 813	72 813
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			50 221	50 221
Installations générales agencements aménagements divers			95 179	95 179
Matériel de transport		12 854	28 674	28 674
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 226	23 645	23 645
<b>TOTAL</b>		<b>16 080</b>	<b>274 689</b>	<b>274 689</b>
Prêts, autres immobilisations financières			1 938	1 938
<b>TOTAL</b>			<b>1 938</b>	<b>1 938</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 080</b>	<b>276 627</b>	<b>276 627</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	1 663	416		2 079
Installations générales agencements aménagements constr.	31 541	9 169		40 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 080	8 247		44 327
Installations générales agencements aménagements divers	59 139	19 036		78 175
Matériel de transport	41 528		12 854	28 674
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 132	205	3 226	23 111
<b>TOTAL</b>	<b>196 084</b>	<b>37 072</b>	<b>16 080</b>	<b>217 076</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>196 084</b>	<b>37 072</b>	<b>16 080</b>	<b>217 076</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	416				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	9 169				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 247				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 036				
Matériel de bureau informatique mobilier	205				
<b>TOTAL</b>	<b>37 072</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 072</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	468 043				468 043
Réserves	15 473				15 473
Report à nouveau	2 054 767	28 284		-0	2 083 051
Excédent ou déficit de l'exercice	28 284		496 680	28 284	496 680
<b>TOTAL I</b>	<b>2 566 568</b>	<b>28 284</b>	<b>496 680</b>	<b>28 284</b>	<b>3 063 248</b>

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	10 000		10 000			12 000	12 000
Don THANACODY affecté à un projet de contrat CDD	10 000		10 000			12 000	12 000
<b>TOTAL</b>	10 000		10 000			12 000	12 000

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	293 000		293 000		
TOTAL	293 000		293 000		
TOTAL GENERAL	293 000		293 000		
<b>Dont dotations et reprises exceptionnelles</b>			293 000		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 938	1 938	
Autres créances clients	10 297	10 297	
Personnel et comptes rattachés	634	634	
Débiteurs divers	48 382	48 382	
Charges constatées d'avance	3 084	3 084	
TOTAL	64 336	64 336	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	28	28		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 404	29 404		
Personnel et comptes rattachés	16 464	16 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 248	21 248		
Impôts sur les bénéfices	978	978		
Autres impôts taxes et assimilés	1 307	1 307		
Autres dettes	180	180		
TOTAL	69 609	69 609		

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	10 297
Autres créances	46 056
Disponibilités	12 819
Total	69 172

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
FOURN.AVOIRS.NON PARVENUS	
- Grenke 2020	666
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	
- Sacpa 2020	7 044
- Sacpa 2020	3 253
PRODUITS A RECEVOIR	
- Par.subv.ville 2020	44 000
- Par.asp koebel c.12/20	528
- Par.asp koebel c.11/20	528
- Par.asp koebel c.10/20	88
- Par.asp marschal a-c.12/20	246
BANQUES INTERETS A RECEVOIR	
- Prov.int.à recevoir cat ccm	653
- Prov.int à recevoir cat ce	12 166
Total	69 172

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 575
Dettes fiscales et sociales	22 115
Total	35 719

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	
- Es 201120-010121	23
- Fnp cus eau	1 175
- Fnp sfa 311220	6 600
- Es 011220-010121	4 834
- Fnp.amazon	80
- Fnp.leclerc	66
- Fnp.cmcvet	78
- Fnp martin marie-noëlle avocat	720
CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	16 464
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	4 454
ETAT CHARGES A PAYER	
- Prov.fpc 2020	1 197
BANQUE INTERETS COURUS	
- Fnp.fact.ccm 12/20	28
<b>Total</b>	<b>35 719</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 084
<b>Total</b>	<b>3 084</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			
- Tressolmi 0320-0221	196		
- Axa rc 010620-310521	373		
- Axa multirisques 010620-310521	745		
- Axa vhc 010920-310821	1 008		
- Axa rc 011020-300921	200		
- Norest telecom 170920-160321	94		
- Axa multi pme 200820-010621	-245		
- Grenke 1t21	428		
- Grenke 2021	205		
- Norest telecom 221220-210321	39		
- Orange : 42.84 = 321.29 * (4/30)	43		
Total	3 084		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 820,- euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 820,-€



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Engagements reçus

Legs à recevoir :	215 324
Total	215 324

HISS Lina Renée (solde succession) : 30 627,- €  
 HOSPITAL Marcelle : Non chiffré  
 WILL Louise (numéraires) : 134 379,-€  
 CORNU René : non chiffré  
 METZGER Augustine : 1 000,-€  
 KIEFFER Marlyse : Non chiffré  
 KAPPS Joseph : Non chiffré  
 MOULIN Jacqueline : Non chiffré  
 MEYER Martine : 49 318,-€  
 LUTHRINGER Daniel (immobilier) : non chiffré  
 HOLVECK Gabrielle (immobilier) : non chiffré

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise provision litige kayser	293 000	785000
Total	293 000	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Aide asp	24 409
Total	24 409