

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASS LES CHATS DE STELLA

1460 Chemin de la Gaude
06140 VENCE



GESTION FRANCE ENTREPRISES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de MARSEILLE
34, Avenue Henri Matisse

06200 NICE

Tél. 04.93.72.42.00

Fax.

Courriel.

Web.

 **Sommaire**

| | |
|--|-----------|
| 1. Attestation d'Expert-Comptable | |
| 2. Comptes annuels | 1 |
| Bilan | 2 |
| Compte de résultat | 4 |
| 3. Détail des comptes | 5 |
| Bilan détaillé | 6 |
| Compte de fonctionnement détaillé | 9 |
| 4. Annexe | 12 |
| Règles et méthodes comptables | 13 |
| Notes sur le bilan | 15 |

COMPTES ANNUELS

31/12/2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

ASS LES CHATS DE STELLA

Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|---|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 62 934 | 62 934 | | |
| Constructions | 276 505 | 147 273 | 129 232 | 68 459 |
| Installations techniques, matériel et outilla | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 16 270 | 14 473 | 1 797 | 2 952 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 10 | | 10 | 10 |
| ACTIF IMMOBILISE | 355 719 | 224 680 | 131 039 | 71 420 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 3 085 | | 3 085 | 1 917 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comman | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | 12 933 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 54 693 | | 54 693 | 54 150 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 307 376 | | 307 376 | 302 053 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | 365 154 | | 365 154 | 371 053 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 720 873 | 224 680 | 496 193 | 442 473 |

Bilan

| | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 211 260 | 211 260 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 44 605 | -57 493 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 31 732 | 102 097 |
| Subventions d'investissement | 81 673 | 63 524 |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 369 269 | 319 389 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 108 000 | 108 000 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 108 000 | 108 000 |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | 1 187 | 1 187 |
| FONDS DEDIES | 1 187 | 1 187 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 131 | 7 260 |
| Dettes fiscales et sociales | 12 606 | 6 637 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 17 737 | 13 897 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 496 193 | 442 473 |

Compte de résultat

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 2 055 | 2,50 | 480 | 0,72 | 1 575 | 327,99 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 15 250 | 18,57 | 13 550 | 20,27 | 1 700 | 12,55 |
| Reprises et Transferts de charge | 1 115 | 1,36 | 1 286 | 1,92 | -171 | -13,33 |
| Cotisations | 64 837 | 78,93 | 52 834 | 79,02 | 12 003 | 22,72 |
| Autres produits | 110 357 | 134,35 | 101 754 | 152,18 | 8 603 | 8,46 |
| Produits d'exploitation | 193 614 | 235,71 | 169 904 | 254,10 | 23 710 | 13,96 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | -1 168 | -1,42 | -636 | -0,95 | -532 | 83,69 |
| Autres achats non stockés et charges exte | 124 425 | 151,48 | 109 487 | 163,75 | 14 938 | 13,64 |
| Impôts et taxes | 1 520 | 1,85 | 1 336 | 2,00 | 184 | 13,74 |
| Salaires et Traitements | 66 277 | 80,69 | 53 354 | 79,79 | 12 923 | 24,22 |
| Charges sociales | 5 673 | 6,91 | 7 937 | 11,87 | -2 264 | -28,53 |
| Amortissements et provisions | 7 297 | 8,88 | 2 842 | 4,25 | 4 455 | 156,77 |
| Autres charges | 14 | 0,02 | | | 14 | |
| Charges d'exploitation | 204 036 | 248,39 | 174 319 | 260,71 | 29 717 | 17,05 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -10 422 | -12,69 | -4 416 | -6,60 | -6 006 | 136,03 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 1 713 | 2,09 | 891 | 1,33 | 823 | 92,38 |
| Charges financières | | | 5 | 0,01 | -5 | -100,00 |
| Résultat financier | 1 713 | 2,09 | 885 | 1,32 | 828 | 93,55 |
| RESULTAT COURANT | -8 709 | -10,60 | -3 530 | -5,28 | -5 178 | 146,68 |
| Produits exceptionnels | 40 441 | 49,23 | 106 757 | 159,66 | -66 317 | -62,12 |
| Charges exceptionnelles | | | 1 129 | 1,69 | -1 129 | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | 40 441 | 49,23 | 105 628 | 157,97 | -65 187 | -61,71 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 31 732 | 38,63 | 102 097 | 152,69 | -70 365 | -68,92 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | 80 834 | | 86 840 | | -6 006 | -6,92 |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | 80 834 | | 86 840 | | -6 006 | -6,92 |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Personnel bénévole | 80 834 | | 86 840 | | -6 006 | -6,92 |
| Total des charges | 80 834 | | 86 840 | | -6 006 | -6,92 |

COMPTES ANNUELS

31/12/2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des comptes

ASS LES CHATS DE STELLA

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|--|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| 212000 - Agenct. & aménagt. terrains | 62 934 | | 62 934 | 62 934 |
| 281200 - Amortis. agenct. aménagt. de terr. | | 62 934 | -62 934 | -62 934 |
| | 62 934 | 62 934 | | |
| Constructions | | | | |
| 213100 - Batiments | 92 620 | | 92 620 | 92 620 |
| 213500 - Installations générales | 96 415 | | 96 415 | 54 996 |
| 213510 - INSTAL GEN FINANCEES PAR | 87 469 | | 87 469 | 64 669 |
| 281310 - Amortis. constructions | | 92 620 | -92 620 | -92 620 |
| 281350 - Amortis. agencements constructio | | 48 856 | -48 856 | -50 062 |
| 281351 - AMORT INTALL GEN FINANCEE | | 5 796 | -5 796 | -1 145 |
| | 276 505 | 147 273 | 129 232 | 68 459 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.div. | 9 886 | | 9 886 | 9 886 |
| 218200 - Matériel de transport | 5 000 | | 5 000 | 5 000 |
| 218300 - Matériel de bureau | 1 385 | | 1 385 | 1 385 |
| 281810 - Amortis. instal. gales, agenct. div | | 8 641 | -8 641 | -8 487 |
| 281820 - Amortis. matériel de transport | | 4 447 | -4 447 | -3 447 |
| 281830 - Amortis. matér.bureau et informat | | 1 385 | -1 385 | -1 385 |
| | 16 270 | 14 473 | 1 797 | 2 952 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| 275000 - Dépôts et cautionnements | 10 | | 10 | 10 |
| | 10 | | 10 | 10 |
| ACTIF IMMOBILISE | 355 719 | 224 680 | 131 039 | 71 420 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| 321000 - Stocks matières consommables | 3 085 | | 3 085 | 1 917 |
| | 3 085 | | 3 085 | 1 917 |
| Créances | | | | |
| Autres créances | | | | |
| 441000 - Etat - subvention à recevoir | | | | 12 933 |
| | | | | 12 933 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| 508100 - Autres valeurs mobilières | 54 693 | | 54 693 | 54 150 |
| | 54 693 | | 54 693 | 54 150 |
| Disponibilités | | | | |
| 512002 - C MUT LIVRET BLEU ASSOC 24 | 169 264 | | 169 264 | 172 892 |
| 512005 - EUROCOMPTE ASSO TRANQUI | 24 662 | | 24 662 | 15 623 |
| 512014 - TONIC OBNL 20467404 | 5 000 | | 5 000 | 5 000 |
| 512015 - TONIC OBNL 20467406 | 13 000 | | 13 000 | 13 000 |
| 512016 - TONIC OBNL 20467407 | 60 000 | | 60 000 | 60 000 |
| 512017 - TONIC OBNL 20467408 | 35 000 | | 35 000 | 35 000 |
| 531000 - CAISSE REFUGE | 353 | | 353 | 339 |

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|----------------------------------|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 531001 - CAISSE RESPONSABLE REFU | 97 | | 97 | 199 |
| | 307 376 | | 307 376 | 302 053 |
| ACTIF CIRCULANT | 365 154 | | 365 154 | 371 053 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 720 873 | 224 680 | 496 193 | 442 473 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 102500 - Legs donations (contrepartie actif) | 211 260 | 211 260 |
| | 211 260 | 211 260 |
| Report à nouveau | | |
| 110000 - Report à nouveau (solde créditeur) | 44 605 | |
| 119000 - Report à nouveau (solde débiteur) | | -57 493 |
| | 44 605 | -57 493 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 31 732 | 102 097 |
| Subventions d'investissement | | |
| 131000 - Subventions d'équipement | 87 469 | 64 669 |
| 139000 - Subventions inscrites au C/R | -5 796 | -1 145 |
| | 81 673 | 63 524 |
| FONDS PROPRES | 369 269 | 319 389 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour charges | | |
| 158000 - Autres provisions pour charges | 108 000 | 108 000 |
| | 108 000 | 108 000 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 108 000 | 108 000 |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| 195000 - Fonds dédiés | 1 187 | 1 187 |
| | 1 187 | 1 187 |
| FONDS DEDIES | 1 187 | 1 187 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 - Fournisseurs | 1 411 | 3 774 |
| 408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues | 3 720 | 3 487 |
| | 5 131 | 7 260 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 421100 - Personnel - rémunérations dues | 4 471 | 1 553 |
| 428200 - Dettes provis. pr congés à payer | 4 996 | 2 470 |
| 431000 - Sécurité sociale | 1 593 | 1 250 |
| 437200 - Caisse de retraite salariés | 556 | 541 |
| 438200 - Charges sociales s/congés à payer | 878 | 486 |
| 447130 - Participation formation continue | 112 | 337 |
| | 12 606 | 6 637 |
| DETTES | 17 737 | 13 897 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 496 193 | 442 473 |

Compte de fonctionnement détaillé

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| 708000 - BROCANTES | 660 | 0,80 | 480 | 0,72 | 180 | 37,46 |
| 708010 - VENTES PRODUITS DERIVES | 1 395 | 1,70 | | | 1 395 | |
| | 2 055 | 2,50 | 480 | 0,72 | 1 575 | 327,99 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 740000 - Subventions d'exploitation | 15 250 | 18,57 | 13 550 | 20,27 | 1 700 | 12,55 |
| | 15 250 | 18,57 | 13 550 | 20,27 | 1 700 | 12,55 |
| Reprises et Transferts de charge | | | | | | |
| 791000 - Transfert de charges d'exploitatio | 1 115 | 1,36 | 1 286 | 1,92 | -171 | -13,33 |
| | 1 115 | 1,36 | 1 286 | 1,92 | -171 | -13,33 |
| Cotisations | | | | | | |
| 756000 - Cotisations et adhésions | 10 275 | 12,51 | 10 430 | 15,60 | -155 | -1,49 |
| 756001 - PARRAINAGE | 14 883 | 18,12 | 10 670 | 15,96 | 4 213 | 39,48 |
| 756002 - ADOPTIONS | 39 679 | 48,31 | 31 734 | 47,46 | 7 945 | 25,04 |
| | 64 837 | 78,93 | 52 834 | 79,02 | 12 003 | 22,72 |
| Autres produits | | | | | | |
| 758000 - Produits divers gestion courante | 1 | | 258 | 0,39 | -257 | -99,45 |
| 758100 - Dons manuels non affectés | 87 340 | 106,33 | 78 477 | 117,37 | 8 863 | 11,29 |
| 758110 - SPA DONS | 3 500 | 4,26 | 2 000 | 2,99 | 1 500 | 75,00 |
| 758120 - 30 MILLIONS D AMIS DONS | 16 019 | 19,50 | 18 021 | 26,95 | -2 002 | -11,11 |
| 758130 - FOND BRIGITTE BARDOT DON | 3 497 | 4,26 | 2 998 | 4,48 | 499 | 16,64 |
| | 110 357 | 134,35 | 101 754 | 152,18 | 8 603 | 8,46 |
| Produits d'exploitation | 193 614 | 235,71 | 169 904 | 254,10 | 23 710 | 13,96 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| 603200 - Variat. stocks autres approvist. | -1 168 | -1,42 | -636 | -0,95 | -532 | 83,69 |
| | -1 168 | -1,42 | -636 | -0,95 | -532 | 83,69 |
| Autres achats non stockés et charges exte | | | | | | |
| 606110 - Fournitures électricité | 3 717 | 4,53 | 3 481 | 5,21 | 237 | 6,81 |
| 606120 - Fournitures eau | 454 | 0,55 | 291 | 0,43 | 164 | 56,27 |
| 606140 - Fournitures carburant | 80 | 0,10 | 100 | 0,15 | -20 | -19,96 |
| 606150 - Fournitures combustibles | 285 | 0,35 | 482 | 0,72 | -197 | -40,87 |
| 606300 - Achats de petit équipement | 1 701 | 2,07 | 4 116 | 6,16 | -2 415 | -58,68 |
| 606310 - HYGIENE REFUGE | 4 170 | 5,08 | 3 352 | 5,01 | 818 | 24,40 |
| 606400 - Achats fournitures administratives | 2 197 | 2,67 | 1 726 | 2,58 | 471 | 27,27 |
| 606801 - NOURRITURE | 21 085 | 25,67 | 18 656 | 27,90 | 2 429 | 13,02 |
| 611000 - Sous-traitance générale | 394 | 0,48 | 205 | 0,31 | 189 | 91,99 |
| 611001 - SOINS CHATS REFUGE | 62 601 | 76,21 | 54 683 | 81,78 | 7 918 | 14,48 |
| 613530 - Locations de matériel de bureau | 84 | 0,10 | 84 | 0,13 | | |
| 615200 - Entretien immobilier | 11 313 | 13,77 | 5 966 | 8,92 | 5 347 | 89,62 |
| 615520 - Entretien du matériel de transport | 35 | 0,04 | 2 436 | 3,64 | -2 401 | -98,56 |
| 615600 - Maintenance | 916 | 1,11 | 1 214 | 1,82 | -299 | -24,60 |

Compte de fonctionnement détaillé

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| 616000 - Primes d'assurance | 887 | 1,08 | 1 161 | 1,74 | -274 | -23,61 |
| 622600 - Honoraires | 5 783 | 7,04 | 5 420 | 8,11 | 362 | 6,69 |
| 622800 - Rémun. & Honoraires divers | 2 340 | 2,85 | | | 2 340 | |
| 623100 - Annonces et insertions | 200 | 0,24 | 200 | 0,30 | | |
| 623400 - Cadeaux | | | 100 | 0,15 | -100 | -100,00 |
| 623600 - Catalogues et imprimés | 298 | 0,36 | 620 | 0,93 | -322 | -51,93 |
| 623800 - Divers (pourboires, dons courants) | 150 | 0,18 | 5 | 0,01 | 145 | NS |
| 625100 - Voyages et déplacements | 2 349 | 2,86 | 2 217 | 3,32 | 132 | 5,95 |
| 625700 - Réceptions | 43 | 0,05 | 48 | 0,07 | -4 | -9,01 |
| 626000 - Frais postaux | 1 989 | 2,42 | 1 437 | 2,15 | 551 | 38,36 |
| 626100 - Frais de télécommunication | 793 | 0,97 | 792 | 1,18 | 1 | 0,14 |
| 627800 - Prestations de services bancaires | 338 | 0,41 | 492 | 0,74 | -154 | -31,32 |
| 628110 - Cotisations professionnelles | 225 | 0,27 | 205 | 0,31 | 20 | 9,76 |
| | 124 425 | 151,48 | 109 487 | 163,75 | 14 938 | 13,64 |
| Impôts et taxes | | | | | | |
| 633300 - Formation continue (organisme) | 629 | 0,77 | 473 | 0,71 | 156 | 32,89 |
| 635120 - Taxes foncières | 891 | 1,08 | 863 | 1,29 | 28 | 3,24 |
| | 1 520 | 1,85 | 1 336 | 2,00 | 184 | 13,74 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| 641100 - Salaires appointements | 63 750 | 77,61 | 52 486 | 78,50 | 11 264 | 21,46 |
| 641200 - Congés payés | 2 527 | 3,08 | -142 | -0,21 | 2 669 | NS |
| 641400 - Indemnités et avantages divers | | | 1 010 | 1,51 | -1 010 | -100,00 |
| | 66 277 | 80,69 | 53 354 | 79,79 | 12 923 | 24,22 |
| Charges sociales | | | | | | |
| 645100 - Cotisations à l'URSSAF | 3 787 | 4,61 | 6 052 | 9,05 | -2 265 | -37,42 |
| 645300 - Cotisations aux caisses de retrait | 1 316 | 1,60 | 1 719 | 2,57 | -403 | -23,44 |
| 645800 - Cotisations autres organism. socx | 392 | 0,48 | 12 | 0,02 | 380 | NS |
| 647500 - Médecine du travail et pharmacie | 178 | 0,22 | 154 | 0,23 | 24 | 15,63 |
| | 5 673 | 6,91 | 7 937 | 11,87 | -2 264 | -28,53 |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel. | 7 297 | 8,88 | 2 842 | 4,25 | 4 455 | 156,77 |
| | 7 297 | 8,88 | 2 842 | 4,25 | 4 455 | 156,77 |
| Autres charges | | | | | | |
| 658000 - Charges diverses gestion courant | 14 | 0,02 | | | 14 | |
| | 14 | 0,02 | | | 14 | |
| Charges d'exploitation | 204 036 | 248,39 | 174 319 | 260,71 | 29 717 | 17,05 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -10 422 | -12,69 | -4 416 | -6,60 | -6 006 | 136,03 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| 763000 - Revenus autres créances | 1 713 | 2,09 | 891 | 1,33 | 823 | 92,38 |
| | 1 713 | 2,09 | 891 | 1,33 | 823 | 92,38 |
| Charges financières | | | | | | |
| 661160 - Intérêts sur emprunts et dettes | | | 5 | 0,01 | -5 | -100,00 |
| | | | 5 | 0,01 | -5 | -100,00 |
| Résultat financier | 1 713 | 2,09 | 885 | 1,32 | 828 | 93,55 |
| RESULTAT COURANT | -8 709 | -10,60 | -3 530 | -5,28 | -5 178 | 146,68 |

Compte de fonctionnement détaillé

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| 771800 - Autres produits except. de gestion | 35 789 | 43,57 | 105 612 | 157,95 | -69 823 | -66,11 |
| 777000 - Quote-part des subventions virée | 4 651 | 5,66 | 1 145 | 1,71 | 3 507 | 306,27 |
| | 40 441 | 49,23 | 106 757 | 159,66 | -66 317 | -62,12 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| 687120 - Dot. amort. exce s/immob corpore | | | 1 129 | 1,69 | -1 129 | -100,00 |
| | | | 1 129 | 1,69 | -1 129 | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | 40 441 | 49,23 | 105 628 | 157,97 | -65 187 | -61,71 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 31 732 | 38,63 | 102 097 | 152,69 | -70 365 | -68,92 |

COMPTES ANNUELS

31/12/2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

ASS LES CHATS DE STELLA

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES CHATS DE STELLA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 496 193 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 31 732 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/03/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 exercices.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentatio | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | 62 934 | | | 62 934 |
| - Constructions sur sol propre | 92 620 | | | 92 620 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 119 666 | 66 915 | 2 697 | 183 884 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 9 886 | | | 9 886 |
| - Matériel de transport | 5 000 | | | 5 000 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 1 385 | | | 1 385 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 291 490 | 66 915 | 2 697 | 355 709 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 10 | | | 10 |
| Immobilisations financières | 10 | | | 10 |
| ACTIF IMMOBILISE | 291 500 | 66 915 | 2 697 | 355 719 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | 62 934 | | | 62 934 |
| - Constructions sur sol propre | 92 620 | | | 92 620 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 51 207 | 6 142 | 2 697 | 54 652 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 8 487 | 155 | | 8 641 |
| - Matériel de transport | 3 447 | 1 000 | | 4 447 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 1 385 | | | 1 385 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 220 080 | 7 297 | 2 697 | 224 680 |
| ACTIF IMMOBILISE | 220 080 | 7 297 | 2 697 | 224 680 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 10 | | 10 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 10 | | 10 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercic | Dotations de l'exercic | Reprises utilisées de l'exercic | Reprises non utilisée de l'exercic | Provisions à la fin de l'exercic |
|--|--|---------------------------|---------------------------------------|--|--|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 108 000 | | | | 108 000 |
| Total | 108 000 | | | | 108 000 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 737 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 131 | 5 131 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 12 606 | 12 606 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 17 737 | 17 737 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 3 720 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 4 996 |
| Charges sociales s/congés à payer | 878 |
| Total | 9 594 |