



H.B.M

Audit & Révision

Société de Commissariat aux Comptes

Siège social et bureaux

9, rue Pierre Simon de Laplace

BP 35032

57071 METZ Cedex 03

Tél. 03 87 66 77 33

Fax 03 87 56 05 73

E-mail : hbm@lorgec.fr

Richard GAUTHROT

Arnaud BERNARD

Virgile DEBS

Véronique MELZER

COMMISSAIRES

AUX COMPTES INSCRITS

ASSOCIATION WELFARM

Siège social

176 Avenue André Malraux

57000 METZ

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION

DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 / 12 / 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS



METZ ■ NANCY ■ TOUL ■ EPINAL ■ LUXEMBOURG

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES AU CAPITAL DE 93 000 €
INSCRITE PRÈS DE LA COUR D'APPEL DE METZ

R.C.S. METZ TI 537 613 572 – SIRET 537 613 572 00016 – NAF 6920 Z – TVA N° FR 00 537 613 572
BPLC 14707 00101 0321000443 89 – IBAN FR 76 1470 7001 0103 4210 0044 389 – BIC CCBPFRPMTZ

Aux adhérents de l'association WELFARM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association WELFARM relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les Normes d'Exercice Professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 01 Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'application du règlement n° 2018-06, relatif à la réécriture du plan comptable général applicable aux associations à compter de l'exercice 2020,
- La correcte valorisation et comptabilisation des opérations liées aux legs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux Normes d'Exercice Professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux Normes d'Exercice Professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.



H.B.M.
AUDIT & REVISION

Société de Commissariat aux Comptes

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux Normes d'Exercice Professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



H.B.M.
AUDIT & REVISION

Société de Commissariat aux Comptes

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Metz, le 06 Juin 2024

Virgile DEBS

HBM AUDIT ET REVISION
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Véronique MELZER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 5 508 | 3 592 | 1 916 | 3 017 | -1 102 | -36.51 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 329 433 | | 329 433 | 329 433 | | |
| | Constructions | 3 105 069 | 1 224 708 | 1 880 361 | 1 922 941 | -42 580 | -2.21 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 438 750 | 253 328 | 185 422 | 180 169 | 5 253 | 2.92 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 8 957 | | 8 957 | 35 496 | -26 539 | -74.77 |
| | Avances et acomptes | 1 935 | | 1 935 | 9 570 | -7 635 | -79.78 |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | 627 283 | | 627 283 | 167 000 | 460 283 | 275.62 | |
| Immobilisations financières (1) | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres | 258 | | 258 | 288 | -30 | -10.42 | |
| Total I | 4 517 192 | 1 481 628 | 3 035 564 | 2 647 914 | 387 650 | 14.64 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | 560 229 | | 560 229 | 348 229 | 212 000 | 60.88 |
| | Autres | 41 198 | | 41 198 | 64 508 | -23 310 | -36.14 |
| | Valeurs mobilières de placement | 388 678 | | 388 678 | 385 384 | 3 294 | 0.85 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 032 637 | | 2 032 637 | 2 004 807 | 27 830 | 1.39 |
| Charges constatées d'avance (2) | 100 843 | | 100 843 | 95 584 | 5 259 | 5.50 | |
| Total II | 3 123 585 | | 3 123 585 | 2 898 512 | 225 073 | 7.77 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 7 640 777 | 1 481 628 | 6 159 149 | 5 546 426 | 612 723 | 11.05 | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------|--|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|---------|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | 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 | | 4 464 347 | | 4 238 263 | 226 084 | 5.33 | |
| Autres | | | | | | | |
| Report à nouveau | | 155 363 | | 155 363 | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | -412 786 | | 226 084 | -638 870 | -282.58 |
| | Situation nette (sous total) | | 4 206 924 | | 4 619 710 | -412 786 | -8.94 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | 8 054 | | 8 532 | -478 | -5.61 |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | | 4 214 978 | | 4 628 242 | -413 264 | -8.93 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | 1 187 512 | | 515 229 | 672 283 | 130.48 |
| | Fonds dédiés | | 201 737 | | 85 207 | 116 530 | 136.76 |
| | Total II | | 1 389 249 | | 600 436 | 788 813 | 131.37 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | | 373 232 | | 158 477 | 214 755 | 135.51 |
| | Dettes des legs ou donations | | 34 469 | | 5 002 | 29 468 | 589.17 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 147 220 | | 149 269 | -2 049 | -1.37 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | 5 000 | -5 000 | -100.00 |
| | Total IV | | 554 922 | | 317 748 | 237 174 | 74.64 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 6 159 149 | | 5 546 426 | 612 723 | 11.05 |

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

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

554 922 317 748

b2a audit et conseil



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------------|----|------------------|----|-----------------|----------------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | 13 567 | | 14 363 | | -796 | -5.54 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | 19 263 | | 15 120 | | 4 143 | 27.40 |
| Ventes de dons en nature | 15 | | | | 15 | |
| Ventes de prestations de service | 9 851 | | 10 839 | | -988 | -9.11 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 45 | | 1 328 | | -1 283 | -96.61 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 2 197 450 | | 2 069 839 | | 127 612 | 6.17 |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | 5 000 | | 7 000 | | -2 000 | -28.57 |
| Legs, donations et assurances-vie | 335 243 | | 830 763 | | -495 520 | -59.65 |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 666 | | 2 190 | | -525 | -23.96 |
| Utilisations des fonds dédiés | 16 709 | | 16 709 | | | |
| Autres produits | 13 956 | | 22 323 | | -8 367 | -37.48 |
| Total I | 2 612 764 | | 2 990 473 | | -377 709 | -12.63 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 2 296 | | 4 473 | | -2 177 | -48.66 |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 441 909 | | 1 420 669 | | 21 240 | 1.50 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 77 305 | | 75 091 | | 2 214 | 2.95 |
| Salaires et traitements | 854 478 | | 859 070 | | -4 593 | -0.53 |
| Charges sociales | 262 049 | | 263 237 | | -1 188 | -0.45 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 220 036 | | 186 972 | | 33 064 | 17.68 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | 133 239 | | | | 133 239 | |
| Autres charges | 52 801 | | 46 487 | | 6 314 | 13.58 |
| Total II | 3 044 113 | | 2 856 000 | | 188 112 | 6.59 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | -431 349 | | 134 472 | | -565 821 | -420.77 |

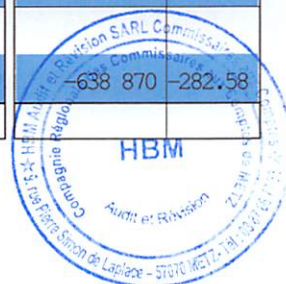
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------|--|---------------|-----------|---------------|---------|
| | 31/12/2023 12 | | 31/12/2022 12 | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 29 345 | 6 350 | 22 995 | 362.14 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | | 29 345 | 6 350 | 22 995 | 362.14 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 34 | -34 | -100.00 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | 34 | -34 | -100.00 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | | 29 345 | 6 315 | 23 030 | 364.66 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | | -402 004 | 140 788 | -542 791 | -385.54 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 642 | 1 538 | -896 | -58.24 |
| Sur opérations en capital | | | 5 998 | 93 978 | -87 980 | -93.62 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | | 6 641 | 95 517 | -88 876 | -93.05 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 3 194 | -3 194 | -100.00 |
| Sur opérations en capital | | | 15 448 | 4 752 | 10 696 | 225.06 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | | 15 448 | 7 946 | 7 502 | 94.41 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | | -8 807 | 87 571 | -96 378 | -110.06 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | 1 975 | 2 274 | -299 | -13.15 |
| Total des produits (I+III+V) | | | 2 648 750 | 3 092 339 | -443 589 | -14.34 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | | 3 061 536 | 2 866 255 | 195 281 | 6.81 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | | -412 786 | 226 084 | -638 870 | -282.58 |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 159 148.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 612 764.01 Euros et dégagant un déficit de -412 785.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'association WELFARM, créée en 1994 agit pour améliorer les conditions de vie des animaux d'élevage et pour une meilleure intégration du bien-être animal au quotidien (élevage, transport, abattage).

Association dont la mission est reconnue d'utilité publique, WELFARM agit uniquement grâce à la générosité du public (dons, parrainage d'animaux, legs, donations et assurances-vies).

Grâce aux 29 400 donateurs, aux salariés et aux bénévoles, l'association s'engage dans les missions suivantes :

- combattre l'élevage industriel et ses dérives,
- incite les professionnels de l'élevage de l'agroalimentaire et de la distribution à prendre en compte le bien-être animal dans leurs pratiques,
- sensibilise au respect des animaux d'élevage et à une consommation plus responsable,
- contribue à faire respecter et évoluer la législation en intervenant auprès des pouvoirs publics, des élus et des instances européennes,
- recueille au sein de la ferme refuge et éducative, "la hardonnerie", des animaux en souffrance.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

En application du règlement n°2018-06, les legs sont comptabilisés à l'actif dès la date d'acceptation.

Les assurances-viesne sont comptabilisées qu'à la date d'encaissement.

Les legs sont ainsi comptabilisés à l'actif en fonction de leur nature (biens destinés à être vendus, à être conservés ou liquidités) dans les comptes 240xxxx, 21xxxx ou 461xxxx.

Informations générales complémentaires

L'entité appelle des cotisations auprès de ses membres. Le fait générateur retenu est l'encaissement.

(art. 142-1 règlement ANC n°2018-06)

Détail de la rubrique des produits et charges afférents aux assurances-vies, legs et donations reçus par l'entité : (art. 431-8 règlement ANC n°2018-06)

Produits

| | |
|--|----------|
| Montant perçu au titre d'assurances-vies | 275 859€ |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9 | 460 283€ |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 0€ |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | 40 456€ |
| Autres produits sur legs ou donations | 271 384€ |

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

0€



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | |
|---|-----------------|
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 0€ |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | - 712 739€ |
| SOLDE DE LA RUBRIQUE AU COMPTE DE RESULTAT = | 335 243€ |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 508 | | |
| TOTAL | 5 508 | | |
| Terrains | 329 433 | | |
| Constructions sur sol propre | 2 264 282 | | 40 658 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 734 218 | | 86 601 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 62 147 | | 3 006 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 49 178 | | 3 357 |
| Matériel de transport | 135 087 | | 45 642 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 143 416 | | 17 791 |
| Emballages récupérables et divers | 167 000 | | 460 283 |
| Immobilisations corporelles en cours | 35 496 | | 51 557 |
| Avances et acomptes | 9 570 | | |
| TOTAL | 3 929 826 | | 708 895 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 288 | | |
| TOTAL | 288 | | |
| TOTAL GENERAL | 3 935 622 | | 708 895 |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 5 508 | |
| Terrains | | | 329 433 | |
| Constructions sur sol propre | | 16 471 | 2 288 469 | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 4 220 | 816 600 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 65 152 | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 52 535 | |
| Matériel de transport | | 18 768 | 161 960 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 2 104 | 159 102 | |
| Emballages récupérables et divers | | | 627 283 | |
| Immobilisations corporelles en cours | 78 096 | 0 | 8 957 | |
| Avances et acomptes | 7 635 | 0 | 1 935 | |
| TOTAL | 85 731 | 41 564 | 4 511 426 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 30 | 258 | |
| TOTAL | | 30 | 258 | |
| TOTAL GENERAL | 85 731 | 41 594 | 4 517 192 | |

*** Précision : Le compte 240xxx relatif aux biens reçus par legs et destinés à être cédés apparait dans la rubrique "Emballages récupérables et divers".**

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 2 491 | 1 102 | | 3 592 |
| Constructions sur sol propre | | 797 814 | 96 154 | 4 746 | 889 222 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 277 745 | 58 238 | 497 | 335 486 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 43 618 | 6 957 | | 50 575 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 19 529 | 4 800 | | 24 328 |
| Matériel de transport | | 54 648 | 30 772 | 18 768 | 66 651 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 91 863 | 22 015 | 2 104 | 111 774 |
| TOTAL | | 1 285 217 | 218 934 | 26 116 | 1 478 036 |
| TOTAL GENERAL | | 1 287 708 | 220 036 | 26 116 | 1 481 628 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 102 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 96 154 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 58 238 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 6 957 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 4 800 | | | | |
| Matériel de transport | 30 772 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 22 015 | | | | |
| TOTAL | 218 934 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 220 036 | | | | |



Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | MONTANT | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT |
| Réserves | 4 238 263 | | | 226 084 | | | | 4 464 347 |
| Report à nouveau | 155 363 | | | | | | | 155 363 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 226 084 | -226 084 | | | | 412 786 | | -412 786 |
| Subventions d'investissement | 8 532 | | | | | 478 | | 8 054 |
| TOTAL | 4 628 242 | -226 084 | | 226 084 | | 413 264 | | 4 214 978 |



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 * |
| Ressources liées à la générosité du public | 85 207 | 133 239 | 16 709 | | | 201 737 | |
| TRAVAUX BUREAU FERME (150 000 euros) | 85 207 | | 16 709 | | | 68 498 | |
| TRAVAUX GARENNE LAPINS | | 133 239 | | | | 133 239 | |
| TOTAL | 85 207 | 133 239 | 16 709 | | | 201 737 | |

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 | 258 | | 258 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 345 | 9 345 | |
| Débiteurs divers | 592 082 | 592 082 | |
| Charges constatées d'avance | 100 843 | 100 843 | |
| TOTAL | 702 528 | 702 270 | 258 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 373 232 | 373 232 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 65 083 | 65 083 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 67 551 | 67 551 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 975 | 1 975 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 12 611 | 12 611 | | |
| Autres dettes | 34 469 | 34 469 | | |
| TOTAL | 554 922 | 554 922 | | |

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.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Constructions | Linéaire | 30 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 7 à 25 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 7 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse et 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 |
|--|---------|
| Autres créances | 21 548 |
| Disponibilités | 18 182 |
| Total | 39 731 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 751 |
| Dettes fiscales et sociales | 94 080 |
| Total | 134 831 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 100 843 |
| Total | 100 843 |

Subventions d'équipement

En 2014, il a été attribué 11 960,72 euros de subvention au titre des investissements du projet de la ferme. Celle-ci est réintégrée au compte de résultat au même rythme que les amortissements correspondants.

Sur l'exercice 2023, le montant porté en compte de résultat est de 478,43 euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres | 7 |
| Employés | 21 |
| Total | 28 |

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions des bénévoles de 17 491 euros ont été valorisées sur la base du taux horaire du SMIC chargé et ont été décomposées ainsi :

- service donateurs : 174 heures représentant un montant de 2 549 euros
- projet ferme : 250 heures représentant un montant de 3 662 euros
- campagnes : 770 heures représentant un montant de 11 280 euros

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 188 euros ttc au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

Les engagements de l'entreprise en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Au 31/12/2023, le montant des engagements de fin de carrière a été évalué à 28 808 euros.

La valeur de la dette actuarielle a été calculée sur la base du départ volontaire du salarié à l'âge de 65 ans en intégrant les paramètres liés aux hypothèses (taux d'actualisation, table de mortalité, âge théorique de départ en retraite), conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables.





| | | | |
|--|---------------|---------------|--------------------------|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROISITE DU PUBLIC | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | Ecart exercice 2023/2022 |
| DEBUT D'EXERCICE | 85 207 | 101 916 | -16 709 |
| (-) Utilisation | -16 709 | -16 709 | 0 |
| (+) Report | 0 | 133 239 | 133 239 |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROISITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 201 737 | 85 207 | 116 530 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | Ecart exercice 2023/2022 |
|--|---------------|---------------|--------------------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 14 942 | 25 543 | -10 601 |
| Réalisées en France | 14 942 | 25 543 | -10 601 |
| Réalisées à l'étranger | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | 2 549 | 1 626 | 923 |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | |
| TOTAL | 17 491 | 27 169 | -9 678 |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROISITE DU PUBLIC | 17 491 | 17 491 | 0 |
| Bénévoles | 17 491 | 17 491 | 0 |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | 17 491 | 17 491 | 0 |
| Ecart exercice 2023/2022 | | | -9 678 |

| | | | |
|---|-----------|-----------|----------|
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROISITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 2 530 109 | 2 897 092 | -366 983 |
| (-) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public | -339 445 | 375 730 | -715 176 |
| (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | 27 537 | -91 294 | 118 831 |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROISITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 2 897 092 | 2 430 068 | 467 024 |

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | Ecart exercice 2023/2022 |
|--|---------------|---------------|--------------------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 1 674 074 | 1 528 221 | 145 854 |
| 1.1. réalisées en France | 1 674 074 | 1 528 221 | 145 854 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 1 674 074 | 1 528 221 | 145 854 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. Dont actions réalisées à l'étranger | 0 | 0 | 0 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 0 | 0 | 0 |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 0 | 0 | 0 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 721 353 | 749 502 | -28 149 |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public | 721 353 | 749 502 | -28 149 |
| 2.2. Frais de recherche d'autres ressources | 0 | 0 | 0 |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 450 755 | 432 747 | 18 008 |
| TOTAL DES EMPLOIS | 2 846 183 | 2 710 469 | 135 714 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 | 0 |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 133 239 | 0 | 133 239 |
| EXCEDENT DE LA GENEROISITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 0 | 375 730 | -375 730 |
| TOTAL GENERAL | 2 979 422 | 3 086 199 | -106 778 |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | |
| 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROISITE DU PUBLIC | 2 623 268 | 2 623 268 | 0 |
| 1.1. Contributions sans contrepartie | 13 567 | 13 567 | 0 |
| 1.2. Dons, legs et mécénats | 2 508 335 | 2 907 768 | -399 432 |
| - Dons manuels | 0 | 0 | 0 |
| - Dons réalisés par l'organisme | 0 | 0 | 0 |
| - Legs, donations et assurances-vie | 335 885 | 830 929 | -495 044 |
| - Médécins | 5 000 | 7 000 | -2 000 |
| - Autres ressources liées à la générosité du public | 71 365 | 147 360 | -75 995 |
| 2 - REPRIS DES PROVISIONS | 0 | 0 | 0 |
| 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 16 709 | 16 709 | 0 |
| DEFICIT DE LA GENEROISITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 339 445 | | 339 445 |
| TOTAL GENERAL | 3 066 199 | 3 086 199 | -106 778 |

COMPTES D'EMPLOIS / RESSOURCES POUR L'ANNEE 2023

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE 2023 | | EXERCICE 2022 | | ECART EXERCICE 2023/2022 | |
|--|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 2 623 268 | 2 623 268 | 3 069 491 | 3 069 491 | -446 223 | -446 223 |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | 13 567 | 13 567 | 14 363 | 14 363 | -796 | -796 |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | 2 538 335 | 2 538 335 | 2 907 768 | 2 907 768 | -369 432 | -369 432 |
| - Dons manuels | 2 197 450 | 2 197 450 | 2 069 839 | 2 069 839 | 127 612 | 127 612 |
| - Legs, donations et assurances-vie | 335 885 | 335 885 | 830 929 | 830 929 | -495 044 | -495 044 |
| - Mécénat | 5 000 | 5 000 | 7 000 | 7 000 | -2 000 | -2 000 |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 71 365 | 71 365 | 147 360 | 147 360 | -75 995 | -75 995 |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 0 | | 0 | | 0 | |
| 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 | | | | | | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 8 773 | | 6 140 | | 2 634 | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | | | |
| 5 - UTILISATIONS DES FOND DEDIES ANTERIEURS | 16 709 | 16 709 | 16 709 | 16 709 | 0 | 0 |
| TOTAL | 2 648 750 | 2 639 976 | 3 092 339 | 3 086 199 | -443 589 | -446 223 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 1 743 432 | 1 674 074 | 1 647 616 | 1 528 221 | 95 816 | 145 854 |
| 1.1 Réalisées en France | | | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 1 743 432 | 1 674 074 | 1 647 616 | 1 528 221 | 95 816 | 145 854 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FOND | 722 236 | 721 353 | 757 572 | 749 502 | -35 336 | -28 149 |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 722 236 | 721 353 | 757 572 | 749 502 | -35 336 | -28 149 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 460 654 | 450 755 | 458 781 | 432 747 | 1 873 | 18 008 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | 1 975 | | 2 286 | | -311 | |
| 6 - REPORTS EN FOND DEDIES DE L'EXERCICE | 133 239 | 133 239 | 0 | 0 | 133 239 | 133 239 |
| TOTAL | 3 061 536 | 2 979 422 | 2 866 255 | 2 710 469 | 195 281 | 268 953 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -412 786 | -339 445 | 226 084 | 375 730 | -638 870 | -715 176 |
| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| | | | | | | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 17 491 | 17 491 | 27 169 | 27 169 | -9 678 | -9 678 |
| Bénévolat | 17 491 | 17 491 | 27 169 | 27 169 | -9 678 | -9 678 |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | 0 | | 0 | | 0 | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | 17 491 | 17 491 | 27 169 | 27 169 | -9 678 | -9 678 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 14 942 | 14 942 | 25 543 | 25 543 | -10 601 | -10 601 |
| Réalisées en France | 14 942 | 14 942 | 25 543 | 25 543 | -10 601 | -10 601 |
| Réalisées à l'étranger | | | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FOND | 2 549 | 2 549 | 1 626 | 1 626 | 923 | 923 |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | | |
| TOTAL | 17 491 | 17 491 | 27 169 | 27 169 | -9 678 | -9 678 |



**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES
PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'ANNEE 2023**

| ETAT DU CONTRIBUTEUR | MONTANT TOTAL DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES EN € |
|-----------------------------|---|
| ALLEMAGNE | 920,00 |
| ANDORRE | 195,00 |
| AUSTRALIE | 59,72 |
| AUTRICHE | 30,00 |
| BELGIQUE | 5 345,00 |
| BULGARIE | 48,00 |
| CAMEROUN | 108,00 |
| CANADA | 319,91 |
| ESPAGNE | 170,00 |
| ETATS-UNIS | 1 263,00 |
| GRECE | 70,00 |
| ISRAEL | 100,00 |
| ITALIE | 845,00 |
| JAPON | 84,52 |
| LUXEMBOURG | 4 969,00 |
| MAROC | 120,00 |
| MONACO | 50,00 |
| PAYS-BAS | 80,00 |
| ROYAUME-UNI | 1 739,00 |
| SUEDE | 60,00 |
| SUISSE | 5 578,96 |
| URUGUAY | 105,00 |
| TOTAL | 22 260,11 |

