



COMPTES ANNUELS

LE PLANNING FAMILIAL 37

10 PLACE NEUVE

37000 TOURS

Exercice du	01/01/2023	au	31/12/2023	- 12	mois
Exercice du	01/01/2022	au	31/12/2022	- 12	mois

Expertise Comptable, Juridique, Sociale & Fiscale

Optimisation Fiscale, Conseils & Stratégie

Accompagnement, Formations, Comptabilité en ligne

COMPTA EXPERT TOURS

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre de la région du Centre

SARL au capital de 28 000 €

28 Rue des Granges Galand 37550 SAINT AVERTIN

N° Siret : 402 247 795 00030 - APE 6920Z

www.compta.com

SOMMAIRE

LE PLANNING FAMILIAL 37

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>11</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 214	496	719	1 123
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 290	712	3 578	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	5 505	1 208	4 297	1 123
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 395		23 395	19 755
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	232 944		232 944	382 374
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	342 021		342 021	308 979
	Charges constatées d'avance	11 666		11 666	682
	TOTAL (II)	610 026		610 026	711 790
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	615 531	1 208	614 323	712 913
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	236 015	198 153
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	22 303	37 862
	Total des fonds propres (situation nette)	258 318	236 015
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		258 318	236 015
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques	51 316	49 210
	Provisions pour charges		
Total des provisions		51 316	49 210
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 915	16 418
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	38 751	34 586
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	244 024	376 684
	Total des dettes	304 690	427 688
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		614 323	712 913
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		22 302,95	37 861,62
(1) Dont à moins d'un an		304 690	427 688
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 532	4 556
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	59 003	51 539
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	314 423	276 780
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 541	5 400
	Mécénats		12 500
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 343	1 141
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8	3
Total des produits d'exploitation		386 850	351 919
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	5 091	6 331
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	61 624	60 271
	Aides financières	4 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 211	1 657
	Salaires et traitements	207 892	176 988
	Charges sociales	77 830	70 433
	Dotation aux amortissements et dépréciations	518	333
	Dotation aux provisions	9 310	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		120
	Total des charges d'exploitation	369 475	316 134
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 375	35 786

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		17 375	35 786
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 773	916
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		5 773	916
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		5 773	916
RESULTAT COURANT avant impôts		23 148	36 702
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 208
	Total des produits exceptionnels		1 208
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 208
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		845	48
TOTAL DES PRODUITS		392 623	354 043
TOTAL DES CHARGES		370 320	316 182
EXCEDENT ou DEFICIT		22 303	37 862

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature	1 699	2 649
Prestations en nature	16 000	16 000
Bénévolat	77 095	74 035

TOTAL

94 794

92 684

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature	1 699	2 649
Mise à disposition gratuite de biens	16 000	16 000
Prestations		
Personnel bénévole	77 095	74 035

TOTAL

94 794

92 684

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	4 296,93	0,70	1 123,32	0,16	3 173,61	282,52
Concessions brevets et droits similaires	718,52	0,12	1 123,32	0,16	(404,80)	-36,04
205000 LOGICIELS	1 214,40	0,20	1 214,40	0,17		
280500 AMORT.LOGICIELS	(495,88)	-0,08	(91,08)	-0,01	(404,80)	-444,44
Autres immobilisations corporelles	3 578,41	0,58			3 578,41	
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	4 290,20	0,70	599,00	0,08	3 691,20	616,23
281831 AMORT.MAT.INFORMATIQUE	(711,79)	-0,12	(599,00)	-0,08	(112,79)	-18,83
TOTAL II - Actif circulant NET	610 026,43	99,30	711 789,63	99,84	(101 763,20)	-14,30
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 395,00	3,81	19 755,00	2,77	3 640,00	18,43
041D Collectif clients débiteurs	23 395,00	3,81	19 255,00	2,70	4 140,00	21,50
418100 CLIENTS FACT. A ET ABLIR			500,00	0,07	(500,00)	-100,00
Autres créances	232 944,42	37,92	382 373,52	53,64	(149 429,10)	-39,08
040D Collectif fournisseurs débiteurs			1 073,68	0,15	(1 073,68)	-100,00
409800 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	16,42		21,90		(5,48)	-25,02
438700 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR			538,94	0,08	(538,94)	-100,00
441310 CONSEIL DEPARTEMENT SUBV. A REC	7 000,00	1,14	7 000,00	0,98		
441600 ARS SUBV. A REC.	156 000,00	25,39	234 000,00	32,82	(78 000,00)	-33,33
441610 CAP'ASSO SUBV. A REC.	38 675,00	6,30	59 725,00	8,38	(21 050,00)	-35,24
441621 CAF SUBV. A RECEVOIR	1 000,00	0,16	21 000,00	2,95	(20 000,00)	-95,24
441646 DRDFE CONVENTION - SUBV. A REC.	28 608,00	4,66	57 216,00	8,03	(28 608,00)	-50,00
441700 MSA SUBV.A REC.	800,00	0,13	800,00	0,11		
467700 CREDITEUR DIVERS	845,00	0,14	998,00	0,14	(153,00)	-15,33
Disponibilités	342 021,47	55,67	308 979,28	43,34	33 042,19	10,69
511200 CHEQUES A ENCAISSER	1 647,00	0,27	766,00	0,11	881,00	115,01
512001 CREDIT MUTUEL	26 150,47	4,26	15 092,65	2,12	11 057,82	73,27
512002 LIVRET ASSOCIATIF	79 466,30	12,94	77 215,43	10,83	2 250,87	2,92
512003 LIVRET ORDINAIRE	233 522,06	38,01	215 050,46	30,17	18 471,60	8,59
530000 CAISSE	1 235,64	0,20	854,74	0,12	380,90	44,56
Charges constatées d'avance	11 665,54	1,90	681,83	0,10	10 983,71	N/S
486000 CHARGES PAYEES D'AVANCE	5 088,18	0,83	377,51	0,05	4 710,67	N/S
486156 MAINTENANCE D'AVANCE	125,28	0,02	304,32	0,04	(179,04)	-58,83
486900 AUTRES CHARGES PAYEES AV.	6 452,08	1,05			6 452,08	
TOTAL DUBILAN ACTIF	614 323,36	100,00	712 912,95	100,00	(98 589,59)	-13,83

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	258 317,64	42,05	236 014,69	33,11	22 302,95	9,45
Total des fonds propres (situation nette)	258 317,64	42,05	236 014,69	33,11	22 302,95	9,45
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	236 014,69	38,42	198 153,07	27,79	37 861,62	19,11
102000 FONDS ASSOCIATIFS	236 014,69	38,42	198 153,07	27,79	37 861,62	19,11
Excédent ou déficit de l'exercice	22 302,95	3,63	37 861,62	5,31	(15 558,67)	-41,09
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	51 316,00	8,35	49 210,00	6,90	2 106,00	4,28
Provisions pour risques	51 316,00	8,35	49 210,00	6,90	2 106,00	4,28
151800 PROVISIONS POUR RISQUES	51 316,00	8,35	49 210,00	6,90	2 106,00	4,28
TOTAL IV - Total des dettes	304 689,72	49,60	427 688,26	59,99	(122 998,54)	-28,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 915,22	3,57	16 418,26	2,30	5 496,96	33,48
040C Collectif fournisseurs créditeurs	19 648,16	3,20	12 620,15	1,77	7 028,01	55,69
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	2 267,06	0,37	3 798,11	0,53	(1 531,05)	-40,31
Dettes fiscales et sociales	38 750,50	6,31	34 586,00	4,85	4 164,50	12,04
421000 PERS.REMUNERATIONS DUES			2 161,89	0,30	(2 161,89)	-100,00
428200 CONGES A PAYER	14 994,06	2,44	15 879,26	2,23	(885,20)	-5,57
428600 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	4 330,00	0,70			4 330,00	
431000 U R S S A F	7 426,00	1,21	5 886,00	0,83	1 540,00	26,16
437200 MUTUELLES	425,88	0,07	168,60	0,02	257,28	152,60
437220 MUTEX PREVOYANCE	1 511,32	0,25	1 175,19	0,16	336,13	28,60
437300 MALAKOFF MEDERIC	2 030,08	0,33	1 622,03	0,23	408,05	25,16
438200 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	5 504,16	0,90	5 745,08	0,81	(240,92)	-4,19
442100 ETAT-IMPOTS TAXES RECOUVR.	271,00	0,04	243,00	0,03	28,00	11,52
444000 IMPOTS ST S/REV.CAPITAUX MOB.	845,00	0,14	48,00	0,01	797,00	N/S
448613 FORMATION CONTINUE	1 413,00	0,23	1 656,95	0,23	(243,95)	-14,72
Produits constatés d'avance	244 024,00	39,72	376 684,00	52,84	(132 660,00)	-35,22
487000 PRODUITS CONSTATES D'AV.	206 623,00	33,63	311 216,00	43,65	(104 593,00)	-33,61
487634 CAP'ASSO SUBV. D AVANCE	37 401,00	6,09	65 468,00	9,18	(28 067,00)	-42,87
Total du passif	614 323,36	100,00	712 912,95	100,00	(98 589,59)	-13,83

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		386 850,23	100,00	351 919,41	100,00	34 930,82	9,93
Cotisations		4 532,00	1,17	4 556,00	1,29	(24,00)	-0,53
756100	COTISATIONS ADHERENTS SANS CONT	4 532,00	1,17	4 556,00	1,29	(24,00)	-0,53
Ventes de biens et services		59 003,14	15,25	51 538,99	14,65	7 464,15	14,48
Ventes de prestations de service		59 003,14	15,25	51 538,99	14,65	7 464,15	14,48
706200	PRESTATIONS DE SERVICES	58 254,90	15,06	50 972,83	14,48	7 282,07	14,29
708100	PRODUITS DE SERVICES	748,24	0,19	566,16	0,16	182,08	32,16
Produits de tiers financeurs		315 963,86	81,68	294 680,22	83,74	21 283,64	7,22
Concours publics et subventions d'exploitation		314 422,61	81,28	276 780,00	78,65	37 642,61	13,60
730403	DRDFE SEGR	5 615,61	1,45			5 615,61	
730623	MINISTERE DU TRAVAIL - AIDE CONT	2 000,00	0,52			2 000,00	
740104	VILLE DE NOTRE DAME D OE	500,00	0,13	500,00	0,14		
740105	VILLE D'AMBOISE	800,00	0,21	800,00	0,23		
740106	VILLE DE LANGEAIS			400,00	0,11	(400,00)	-100,00
740107	VILLE DE LOCHES	500,00	0,13	500,00	0,14		
740108	VILLE DE SAINT CYR	400,00	0,10	900,00	0,26	(500,00)	-55,56
740109	VILLE DE CHATEAU RENAULT	500,00	0,13	600,00	0,17	(100,00)	-16,67
740110	COMM.DE COMMUNES TOURAINE OUEST	1 000,00	0,26			1 000,00	
740310	CONSEIL DEPARTEMENTAL	35 500,00	9,18	35 000,00	9,95	500,00	1,43
740400	DRDFE - GROUPE DE PAROLES	6 000,00	1,55	6 000,00	1,70		
740401	DRDFE - INSERTION	3 000,00	0,78	2 000,00	0,57	1 000,00	50,00
740402	DRDFE - 8 MARS	1 000,00	0,26	1 000,00	0,28		
740420	SUBVENTIONS FDVA	6 000,00	1,55	5 000,00	1,42	1 000,00	20,00
740500	VILLE DE TOURS	10 000,00	2,58	9 000,00	2,56	1 000,00	11,11
740501	TOURS AMI	14 585,00	3,77			14 585,00	
740550	TOURS METROPOLE	10 000,00	2,58	16 000,00	4,55	(6 000,00)	-37,50
740600	ARS	78 000,00	20,16	78 000,00	22,16		
740610	CONSEIL REGIONAL CAP'ASSO	28 067,00	7,26	16 472,00	4,68	11 595,00	70,39
740621	CAF	20 000,00	5,17	20 000,00	5,68		
740644	DDETS - PRECARITE MENSTRUELLE	20 000,00	5,17	20 000,00	5,68		
740645	DDETS - CONTRAT DE VILLE	24 000,00	6,20	16 000,00	4,55	8 000,00	50,00
740646	DRDFE CONVENTION	31 955,00	8,26	32 608,00	9,27	(653,00)	-2,00
740649	DDETS PROGRAMME 104	6 000,00	1,55	7 000,00	1,99	(1 000,00)	-14,29
740664	PREFECTURE FIPD	5 000,00	1,29	5 000,00	1,42		
740700	MSA	4 000,00	1,03	4 000,00	1,14		
Ressources générosité du public - Dons manuels		1 541,25	0,40	5 400,22	1,53	(3 858,97)	-71,46
754110	DONS	1 541,25	0,40	5 400,22	1,53	(3 858,97)	-71,46
Ressources générosité du public - Mécénats				12 500,00	3,55	(12 500,00)	-100,00
754200	CONVENT°MECENAT FONDAT°NEHS			12 500,00	3,55	(12 500,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation		7 351,23	1,90	1 144,20	0,33	6 207,03	542,48
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		7 342,79	1,90	1 141,18	0,32	6 201,61	543,44
781500	REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	7 204,00	1,86			7 204,00	
791000	TRANSF.CHRGS REMB DEPLCT FEDE	118,80	0,03	171,20	0,05	(52,40)	-30,61
791400	TRANSFERT CHARGES PERSON	(0,01)		969,98	0,28	(969,99)	-100,00
791643	TRANSF.AUTRES CH.PERSON.	20,00	0,01			20,00	
Autres produits		8,44		3,02		5,42	179,47
758000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	8,44		3,02		5,42	179,47

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation		369 475,21	95,51	316 133,79	89,83	53 341,42	16,87
Achats de matières premières et autres appro.		5 090,90	1,32	6 331,41	1,80	(1 240,51)	-19,59
602250	FOURNITURES DE BUREAU	2 708,05	0,70	3 547,98	1,01	(839,93)	-23,67
602260	ACHATS CARNETS ADHESION	2 382,85	0,62	2 783,43	0,79	(400,58)	-14,39
Autres achats et charges externes		61 624,39	15,93	60 271,21	17,13	1 353,18	2,25
606300	FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	183,89	0,05	691,11	0,20	(507,22)	-73,39
606310	MATERIEL DE PREVENTION	8 464,87	2,19	4 369,73	1,24	4 095,14	93,72
606320	TEE-SHIRT'S DISCOTHEQUE			191,99	0,05	(191,99)	-100,00
613200	LOCATION IMMOBILIERE	12,00				12,00	
614000	CHARGES LOCATIVES	3 644,83	0,94	4 049,62	1,15	(404,79)	-10,00
615601	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 696,04	0,70	1 761,82	0,50	934,22	53,03
616000	PRIMES D'ASSURANCES LOCAUX	245,25	0,06	235,17	0,07	10,08	4,29
616100	MULTIRISQUES	547,16	0,14	547,16	0,16		
618100	DOCUMENTATION GENERALE	298,42	0,08	345,62	0,10	(47,20)	-13,66
618600	FORMATIONS RECUES			550,00	0,16	(550,00)	-100,00
622600	HONORAIRES COMPTABLE	1 800,00	0,47	2 289,00	0,65	(489,00)	-21,36
622601	HONORAIRES SOCIALES	2 276,40	0,59	2 674,80	0,76	(398,40)	-14,89
622630	HONORAIRES C.A.C	3 642,12	0,94	3 437,12	0,98	205,00	5,96
622640	HONORAIRES QUALITE QUALIOPI	1 473,60	0,38			1 473,60	
623200	COMMUNICATION	2 947,46	0,76	4 070,70	1,16	(1 123,24)	-27,59
623400	CHARGES INTERVENANTS	150,00	0,04	3 250,11	0,92	(3 100,11)	-95,38
623800	PARTICIPATIONS DIVERSES	1 104,50	0,29	1 612,00	0,46	(507,50)	-31,48
624100	FRAIS DE PORT	105,81	0,03	143,33	0,04	(37,52)	-26,18
625061	DPLCT CONFERENCE MANIFES. DIV.	301,09	0,08	270,83	0,08	30,26	11,17
625062	DPLTS GESTION ET PARTENARIAT	262,55	0,07	336,00	0,10	(73,45)	-21,86
625071	DPLTS LIES AUX PROJETS	14 006,49	3,62	11 307,78	3,21	2 698,71	23,87
625100	DPLTS FORM EXT, CONFEDER, REGION	360,30	0,09	675,80	0,19	(315,50)	-46,69
625671	FRAIS DE MISSIONS ET RECEPT	1 892,58	0,49	2 552,68	0,73	(660,10)	-25,86
626100	AFFRANCHISSEMENT	888,32	0,23	579,35	0,16	308,97	53,33
626200	TELECOMMUNICATIONS	2 586,91	0,67	2 136,84	0,61	450,07	21,06
627500	FRAIS BANCAIRES	195,46	0,05	143,16	0,04	52,30	36,53
628100	COTISATION CONFEDERALE	11 538,34	2,98	12 049,49	3,42	(511,15)	-4,24
Aides financières		4 000,00	1,03			4 000,00	
657100	AIDES FINANCIERES OCTROYEES	4 000,00	1,03			4 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 210,90	0,83	1 656,95	0,47	1 553,95	93,78
633300	PART.FORM.CONTINUE(ORGAN)	3 155,90	0,82	1 656,95	0,47	1 498,95	90,46
637800	TAXES DIVERSES	55,00	0,01			55,00	
Salaires et traitements		207 891,93	53,74	176 987,57	50,29	30 904,36	17,46
641100	SALAIRES APPOINT.COMMIS.	182 631,85	47,21	165 695,11	47,08	16 936,74	10,22
641120	IND.TRANSPORT	507,00	0,13	532,20	0,15	(25,20)	-4,74
641200	VAR.PROV.CONGES PAYES	(885,20)	-0,23	1 910,89	0,54	(2 796,09)	-146,32
641210	PRIME DE PRECARITE	4 330,00	1,12	(4 129,00)	-1,17	8 459,00	204,87
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 024,28	3,63	12 978,37	3,69	1 045,91	8,06
641400	IND.RUPTURE CONVENTIONNELLE	7 284,00	1,88			7 284,00	
Charges sociales		77 829,50	20,12	70 433,31	20,01	7 396,19	10,50
645000	COTISATIONS PATRONALES	62 391,81	16,13	58 902,58	16,74	3 489,23	5,92
645820	CHARGES SOCIALES / PROV CP	(240,92)	-0,06	779,82	0,22	(1 020,74)	-130,89
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	530,78	0,14	416,10	0,12	114,68	27,56
648200	INDEMNITE STAGIAIRE	14 695,75	3,80	10 334,81	2,94	4 360,94	42,20
648210	INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	452,08	0,12			452,08	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		517,59	0,13	333,18	0,09	184,41	55,35
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	404,80	0,10	91,08	0,03	313,72	344,44

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	112,79	0,03	242,10	0,07	(129,31)	-53,41
Dotations aux provisions		9 310,00	2,41			9 310,00	
681500	DOT.PROV.CHAR.EXPLOITATION	9 310,00	2,41			9 310,00	
Autres charges				120,16	0,03	(120,16)	-100,00
651600	SACEM			119,56	0,03	(119,56)	-100,00
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE			0,60		(0,60)	-100,00
Résultat d'exploitation		17 375,02	4,49	35 785,62	10,17	(18 410,60)	-51,45
Total des produits financiers		5 772,93	1,49	916,00	0,26	4 856,93	530,23
Autres intérêts et produits assimilés		5 772,93	1,49	916,00	0,26	4 856,93	530,23
768000	AUTRES PROD.FINANCIERS	5 772,93	1,49	916,00	0,26	4 856,93	530,23
Total des charges financières							
Résultat financier		5 772,93	1,49	916,00	0,26	4 856,93	530,23
Résultat courant avant impôts		23 147,95	5,98	36 701,62	10,43	(13 553,67)	-36,93
Total des produits exceptionnels				1 208,00	0,34	(1 208,00)	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 208,00	0,34	(1 208,00)	-100,00
787501	REP/PROV.POUR RISQUES			1 208,00	0,34	(1 208,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel				1 208,00	0,34	(1 208,00)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		845,00	0,22	48,00	0,01	797,00	N/S
695000	IMPOTS ST S'REV.CAPITAUX MOBIL	845,00	0,22	48,00	0,01	797,00	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice		22 302,95	5,77	37 861,62	10,76	(15 558,67)	-41,09
Contributions volontaires en nature		94 794,00	24,50	92 684,00	26,34	2 110,00	2,28
Dons en nature		1 699,00	0,44	2 649,00	0,75	(950,00)	-35,86
870000	CONT.VOLONT.MAT.PARTENAIRES	1 699,00	0,44	2 649,00	0,75	(950,00)	-35,86
Prestations en nature		16 000,00	4,14	16 000,00	4,55		
871100	CONTRIB.VOLONT.LOCAL TOURS	16 000,00	4,14	16 000,00	4,55		
Bénévolat		77 095,00	19,93	74 035,00	21,04	3 060,00	4,13
875000	CONT.VOLONT.BENEVOLATS	77 095,00	19,93	74 035,00	21,04	3 060,00	4,13
Charges des contributions volontaires en nature		94 794,00	24,50	92 684,00	26,34	2 110,00	2,28
Secours en nature		1 699,00	0,44	2 649,00	0,75	(950,00)	-35,86
860100	M.A.D.MAT.PARTENAIRES DIF.	1 699,00	0,44	2 649,00	0,75	(950,00)	-35,86
Mise à disposition gratuite biens		16 000,00	4,14	16 000,00	4,55		
861100	M.A.D. GRATUITE LOCAL TOURS	16 000,00	4,14	16 000,00	4,55		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
Personnel bénévole	77 095,00	19,93	74 035,00	21,04	3 060,00	4,13
864000M.A.D.GRATUITE BENEVOLATS	77 095,00	19,93	74 035,00	21,04	3 060,00	4,13

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de 614 323 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 392 623 euros et un total charges de 370 320 euros, dégageant ainsi un résultat de 22 303 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ENTITE

Le Planning Familial est un mouvement féministe et d'éducation populaire. Il lutte pour construire une société d'égalité entre les femmes et les hommes et, compte tenu des inégalités existantes, pour les droits des femmes et contre toute forme de discrimination liée au genre.

Attentif à tous les rapports de dominations, le Planning Familial s'affirme comme une organisation collective respectueuse de celles et ceux qui la composent et se donne les moyens, tant dans sa gouvernance que dans ses fonctionnements, pour faire vivre cet objectif.

Il s'engage à promouvoir une éducation à la sexualité dès le plus jeune âge et à favoriser des relations égalitaires entre les filles et garçons.

Il est organisé en confédération nationale, fédérations régionales et associations départementales régies par la loi 1901.

Les droits sexuels sont des droits humains fondamentaux.

Le Planning Familial lutte pour créer les conditions d'une sexualité vécue sans répression ni dépendance dans le respect des différences, de la responsabilité et la liberté des personnes.

Le Planning Familial s'engage pour que chacun.e puisse vivre sa sexualité librement, quelle que soit son orientation sexuelle.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Il se bat pour la reconnaissance des droits sexuels pour toutes et tous et pour le droit de chacun.e à l'information, l'accès à la contraception et à l'avortement ainsi que pour le droit des femmes à disposer de leur corps.

Le Planning Familial agit en prévention et lutte contre les stéréotypes, discriminations et violences liées au genre. Il combat le sexisme, l'homophobie, la lesbophobie, la transphobie.

Le Planning Familial inscrit ses objectifs dans le combat contre les inégalités sociales et les oppressions et agit pour le changement des mentalités et des comportements. Il entend développer les conditions d'une prise de conscience individuelle et collective pour que l'égalité des droits et des chances soit garantie à toutes et à tous.

Le Planning Familial défend le droit à la contraception - y compris définitive -, à l'avortement et lutte pour la dépénalisation.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES.

La présentation des comptes annuels, est établi selon le règlement comptable ANC n° 2018-06.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisations

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.

Matériel informatique : 2 ans / 3 ans

Logiciel : 3 ans

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

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

Effectif de l'association

L'effectif de l'association est de 7 personnes en temps plein au 31 décembre 2023.

Autres informations significatives

Eu égard au contexte économique et à la renégociation générale des subventions publiques tendant à réduire les financements accordés aux associations, le Planning Familial d'Indre et Loire est en cours de négociation pour l'année 2024 avec ses financeurs. Dans la mesure où ces subventions seraient réduites, la pérennité de l'association pourrait être remise en cause.

Provisions pour risques

Cette provision pour risques d'indemnité licenciement calculée selon la convention collective couvre également la provision d'indemnité pour départ à la retraite.

Méthode de comptabilisation des subventions

Les subventions sont provisionnées pour le montant total de la convention quel que soit les durées de celles-ci. Les comptes utilisés sont comptabilisés en subventions restant à recevoir dans les comptes de bilan et, portés en produits constatés d'avance pour neutraliser uniquement, la part incombant à l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Méthode d' évaluation des Mises à Disposition

a) Mise à disposition du local Place Neuve par la Mairie de TOURS:

Pour la superficie occupée par le Planning Familial d'Indre et Loire au cours de l'année 2023, la mise à disposition est estimée à 16 000 euros correspondant à:

- deux bureaux de 12 m2
- une pièce de 16 m2 occupée 1/2 journée par semaine
- une pièce de 12 m2 utilisée lorsqu'elle est libre
- mise à disposition en cas de nécessité de plusieurs salles de réunion.

b) Mise à disposition des bénévoles

L'heure de bénévolat est fixée à 74 % du SMIC horaire hors charges en vigueur au 1 er janvier 2023 arrondi à 8.50 €.

Au titre de l'exercice 2023, la mise à disposition s'élève à :

9 070 heures x 8.50 € = 77 095 euros.

c) Matériels de prévention

Estimation de ces matériels fournis par différents partenaires : 1 699 euros.

Ces mises à disposition du personnel, de biens et services et de locaux ne sont pas comptabilisés mais font l'objet d'une information extra-comptable au pied du compte de Résultat.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS SUR LES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS OCTROYES 2023

INTITULE	NATURE		MONTANTS
	SUBVENTION D'EXPLOITATION	CATEGORIES D'AUTORITES ADMINISTRATIVES	
AIDE CONTRAT PROFESSIONNALISE		MINISTERE	2 000,00 €
DRDFE - SEGUR		DRDFE	5 616,00 €
COLLECTIVITES TERRITORIALES	X	COMMUNES	28 285,00 €
CONSEIL DEPARTEMENTAL	X	DEPARTEMENT	35 500,00 €
DROIT DES FEMMES	X	DRDFE	10 000,00 €
FDVA	X	DRDJSCSVL	6 000,00 €
CDV	X	TOURS METROPOLE	10 000,00 €
ARS	X	ARS	78 000,00 €
CAP'ASSO	X	CONSEIL REGIONAL	28 067,00 €
CAF	X	CAF	20 000,00 €
DDETS	X	PREFECTURE	44 000,00 €
DRDFE	X	PREFECTURE	31 955,00 €
DDETS PROGRAMME 104	X	PREFECTURE	6 000,00 €
FIPD	X	PREFECTURE	5 000,00 €
MSA	X	MSA	4 000,00 €
TOTAL			314 423,00 €

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	198 153	37 862			236 015
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	37 862	(37 862)	22 303		22 303
Situation nette	236 015		22 303		258 318
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	236 015		22 303		258 318

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 214					1 214
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 214					1 214
CORPORELLES	Terrains	599		3 691			4 290
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	599		3 691			4 290	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 813		3 691			5 505

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	91	405		496
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	91	405		496
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	599	113		712
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	599	113		712	
TOTAL		690	518		1 208

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	23 395	23 395	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	232 083	232 083	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	861	861	
	Charges constatées d'avance	11 666	11 666	
	TOTAL DES CREANCES	268 005	268 005	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 915	21 915	
	Personnel et comptes rattachés	19 324	19 324	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 897	16 897	
	Impôts sur les bénéfices	845	845	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 684	1 684	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	244 024	244 024	
	TOTAL DES DETTES	304 690	304 690	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			206 623
ARS CONVENTION 2024	01/01/2024 31/12/2024	78 000	
ARS CONVENTION 2025	01/01/2025 31/12/2025	78 000	
DRDFE CONVENTION 2024	01/01/2024 31/12/2024	28 608	
TOURS AMI	01/01/2024 31/07/2024	20 415	
EJHM - DTPJJ	01/01/2024 31/12/2024	1 600	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			37 401
CAP'ASSO	01/01/2024 31/12/2024	23 766	
CAP'ASSO	01/01/2025 31/12/2025	13 635	
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			244 024

--