

PLANNING FAMILIAL
2 Place Alexandre Farnèse

84000 AVIGNON

Comptes Annuels au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

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

Anne-Ly. Naclaerd, Présidente

PLANNING FAMILIAL DE VAUCLUSE

2 Place Alexandre Farnèse imm. Le Vinci

84000 AVIGNON

Tél: 04 90 87 43 69 - www.planning84.com

Siret : 305 809 477 00048



Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	42 092	29 071	13 020	16 445	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 389		1 389	1 389	
TOTAL (I)	43 481	29 071	14 410	17 834	
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	13 075		13 075	5 979
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	65 093		65 093	45 186
	Autres créances	43 401		43 401	54 923
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	266 192		266 192	16 192	
DISPONIBILITES	303 372		303 372	517 749	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	466		466	2 521
	TOTAL (II)	691 599		691 599	642 550
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		735 080	29 071	706 009	660 384

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

1 389

1 389

Détail de l'actif technique

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	14 409,61	2,04	17 833,95	2,70	(3 424,34)	-19,20
Autres immobilisations corporelles	13 020,21	1,84	16 444,55	2,49	(3 424,34)	-20,82
218100 Instal. génér. agenc. div.	13 654,70	1,93	13 654,70	2,07		
218300 Mat, bureau & informatique	12 267,67	1,74	12 267,67	1,86		
218400 Mobilier	16 169,31	2,29	16 645,31	2,52	(476,00)	-2,86
281810 Amort inst. agencement	(4 253,51)	-0,60	(2 718,54)	-0,41	(1 534,97)	-56,46
281830 Amort. mat. bureau & informatiq	(11 590,90)	-1,64	(10 885,19)	-1,65	(705,71)	-6,48
281840 Amort. mobilier	(13 227,06)	-1,87	(12 519,40)	-1,90	(707,66)	-5,65
Autres immobilisations financières	1 389,40	0,20	1 389,40	0,21		
275100 Dépôts cautionnements versés	1 389,40	0,20	1 389,40	0,21		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	691 598,93	97,96	642 550,33	97,30	49 048,60	7,63
Matières premières, approvisionnements	13 074,62	1,85	5 978,86	0,91	7 095,76	118,68
322000 Stock produits médicaux	1 089,18	0,15	1 509,26	0,23	(420,08)	-27,83
322600 Stocks précarité menstruelle	11 985,44	1,70	4 469,60	0,68	7 515,84	168,15
Créances clients, usagers et comptes rattachés	65 093,41	9,22	45 186,12	6,84	19 907,29	44,06
041D Collectif clients débiteurs			31 163,97	4,72	(31 163,97)	-100,00
411000 Clients actions	16 392,32	2,32	68,58	0,01	16 323,74	N/S
418100 Clients fact. à établir	48 701,09	6,90	13 953,57	2,11	34 747,52	249,02
Autres créances	43 400,65	6,15	54 923,21	8,32	(11 522,56)	-20,98
467710 Autres produits à recevoir	235,00	0,03			235,00	
468700 Subventions à recevoir	38 037,70	5,39	40 972,54	6,20	(2 934,84)	-7,16
468710 Autres produits à recevoir	5 127,95	0,73	13 950,67	2,11	(8 822,72)	-63,24
Valeurs mobilières de placement	266 192,00	37,70	16 192,00	2,45	250 000,00	N/S
508100 Parts sociales bppc	16 192,00	2,29	16 192,00	2,45		
508210 CAT Ce	250 000,00	35,41			250 000,00	
Disponibilités	303 372,47	42,97	517 749,32	78,40	(214 376,85)	-41,41
512001 Livret A La Poste	78 463,57	11,11	106,28	0,02	78 357,29	N/S
512002 Livret épargne bppc	89,38	0,01	89,16	0,01	0,22	0,25
512003 Livret Fidelis Bppc	133 619,92	18,93	437 807,53	66,30	(304 187,61)	-69,48
512100 Bppc	29 476,10	4,18	34 152,99	5,17	(4 676,89)	-13,69
512200 Caisse d'épargne	27 927,63	3,96			27 927,63	
514000 Banque postale	32 552,27	4,61	45 476,79	6,89	(12 924,52)	-28,42
531000 Caisse	1 243,60	0,18	116,57	0,02	1 127,03	96,83
Charges constatées d'avance	465,78	0,07	2 520,82	0,38	(2 055,04)	-81,52
486000 Charges constatées d'avance	465,78	0,07	2 520,82	0,38	(2 055,04)	-81,52
TOTAL DU BILAN ACTIF	706 008,54	100,00	660 384,28	100,00	45 624,26	6,91

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	259 364	239 229
	Résultat de l'exercice	5 469	20 136
	Total des fonds propres	264 833	259 364
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	11 149	15 855
Total des autres fonds associatifs	11 149	15 855	
Total des fonds associatifs	275 982	275 219	
Provisions pour risques Provisions pour charges	5 323	4 965	
Total des provisions	5 323	4 965	
Comptes de liaisons			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	212 842	192 766
	Total des fonds dédiés	212 842	192 766
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	29 413	20 407
	Dettes fiscales et sociales	179 629	161 300
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance	2 820	5 728	
Total des dettes	211 862	187 435	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	706 009	660 384	
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	5 468,51	20 135,55	
(1) Dont à moins d'un an	211 862	187 435	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif technique

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	275 981,94	39,09	275 218,69	41,68	763,25	0,28
Total des fonds propres	264 832,61	37,51	259 364,10	39,27	5 468,51	2,11
Report à nouveau	259 364,10	36,74	239 228,55	36,23	20 135,55	8,42
110000 Report à nouveau	259 364,10	36,74	239 228,55	36,23	20 135,55	8,42
Excédent ou déficit de l'exercice	5 468,51	0,77	20 135,55	3,05	(14 667,04)	-72,84
Total des autres fonds associatifs	11 149,33	1,58	15 854,59	2,40	(4 705,26)	-29,68
Subventions d'investissement	11 149,33	1,58	15 854,59	2,40	(4 705,26)	-29,68
131400 Subventions d'invest Commune	6 000,00	0,85	6 000,00	0,91		
131600 Subventions d'invest organismes sociaux	6 384,00	0,90	6 384,00	0,97		
131700 Subv d'invest Grand Delta	17 400,00	2,46	17 400,00	2,63		
131800 Subv invest Confédération	2 649,95	0,38	2 649,95	0,40		
139140 Subventions d'invest Grand Avignon	(5 644,36)	-0,80	(4 222,91)	-0,64	(1 421,45)	-33,66
139160 Subventions d'invest Caf	(2 047,28)	-0,29	(1 308,88)	-0,20	(738,40)	-56,41
139170 Subv d'invest. Grand Delta	(10 959,96)	-1,53	(9 297,87)	-1,41	(1 662,09)	-17,88
139180 Amort subv invest confédération	(2 633,02)	-0,37	(1 749,70)	-0,26	(883,32)	-50,48
TOTAL III - Total des Provisions	5 322,74	0,75	4 964,59	0,75	358,15	7,21
Provisions pour risques	5 322,74	0,75	4 964,59	0,75	358,15	7,21
151810 Provisions départ en retraite	5 322,74	0,75	4 964,59	0,75	358,15	7,21
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	212 842,00	30,15	192 766,00	29,19	20 076,00	10,41
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	212 842,00	30,15	192 766,00	29,19	20 076,00	10,41
194000 Fonds dédiés subv. fonctionnem.	212 842,00	30,15	192 766,00	29,19	20 076,00	10,41
TOTAL IV - Total des dettes	211 861,86	30,01	187 435,00	28,38	24 426,86	13,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 413,24	4,17	20 407,25	3,09	9 005,99	44,13
040C Collectif fournisseurs créditeurs	254,40	0,04			254,40	
401000 Fournisseurs	25 300,16	3,58	14 646,72	2,22	10 653,44	72,74
408100 Factures non parvenues	3 858,68	0,53	5 760,53	0,87	(1 901,85)	-33,02
Dettes fiscales et sociales	179 628,62	25,44	161 299,75	24,43	18 328,87	11,36
428200 Congés à payer	39 909,48	5,65	34 158,42	5,17	5 751,06	16,84
428210 Compte épargne temps	14 440,72	2,05	12 228,30	1,85	2 212,42	18,09
428600 Autres charges à payer	41 134,80	5,83	41 945,92	6,35	(811,12)	-1,93
431000 Sécurité sociale			103,31	0,02	(103,31)	-100,00
431100 Urssaf	15 443,00	2,19	12 966,00	1,96	2 477,00	19,10
437200 Mutuelle	4 985,88	0,71	2 004,46	0,30	2 981,42	148,74
437300 Caisse de retraite	3 289,38	0,47	2 823,11	0,43	466,27	16,52
437310 Prévoyance	410,10	0,06	341,97	0,05	68,13	19,92
437320 La mondiale pero	1 544,60	0,22	1 299,52	0,20	245,08	18,86
438200 Charges sociales cp à payer	12 674,22	1,80	10 988,89	1,66	1 685,33	15,34
438210 CAP charges sociales / cet	5 221,62	0,74	4 374,84	0,66	846,78	19,36
438600 Charges sociales à payer	17 715,34	2,51	17 064,01	2,58	651,33	3,82
442100 Prélèvement à la source	747,00	0,11	597,00	0,09	150,00	25,13
444000 Etat-Impôts sur les bénéfices	605,00	0,09			605,00	
447000 Taxe sur les salaires	15 613,00	2,21	11 781,00	1,78	3 832,00	32,53
448200 Cap Charges fiscales / cp	3 629,42	0,51	3 269,73	0,50	359,69	11,00
448210 Cap Chg fiscales s/ rémunération à payer	2 265,06	0,32	5 353,27	0,81	(3 088,21)	-57,69

Détail du Passif technique

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance						
487000 Produits constatées d'avances	2 820,00	0,40	5 728,00	0,87	(2 908,00)	-50,77
	2 820,00	0,40	5 728,00	0,87	(2 908,00)	-50,77
Total du passif	706 008,54	100,00	660 384,28	100,00	45 624,26	6,91

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	102 623	115 951	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	657 400	603 747	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	205	12	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	79 552	8 146	
	Autres produits	1 337	1 342	
	Total des produits d'exploitation	841 117	729 199	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	14 202	16 152	
	Variation de stock	(7 096)	(4 008)	
	Autres achats et charges externes	137 089	117 011	
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 942	19 853	
	Rémunération du personnel	496 265	428 692	
	Charges sociales	140 194	129 967	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 424	4 442	
	Dotation aux provisions	358	703	
	Autres charges	18 820	16 807	
	Total des charges d'exploitation	824 199	729 619	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	16 918	(420)	
	Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Intérêts et produits financiers	4 526	1 492
Dotation aux amortissements et aux dépréciations				
Intérêts et charges financières				
2 - RESULTAT FINANCIER	4 526	1 492		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	21 444	1 072		
Produits financiers	Produits exceptionnels	4 705	5 178	
	Charges exceptionnelles		2 500	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 705	2 678	
	Impôts sur les sociétés	605		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	189 766	209 152		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	209 842	192 766		
TOTAL DES PRODUITS	1 040 114	945 021		
TOTAL DES CHARGES	1 034 646	924 885		
EXCEDENT ou DEFICIT	5 469	20 136		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	20 502	19 816	
	Bénévolat	20 502	19 816	
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES	20 502	19 816	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	20 502	19 816		

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	841 117	100,00	729 199	100,00	111 918	15,35
Prestations de services	102 623	12,20	115 951	15,90	(13 328)	-11,49
706000 Participations usage	1 704	0,20	2 996	0,41	(1 292)	-43,13
706108 Formation Fpc	40 578	4,82	32 490	4,46	8 088	24,89
706200 Autres prestations (hors Fpc)	20 852	2,48	16 743	2,30	4 109	24,54
706210 Permanences n° vert	8 530	1,01	8 572	1,18	(42)	-0,49
706510 Cпам dépiage ist/vih	(2 397)	-0,29	29 312	4,02	(31 709)	-108,18
706511 Cпам avignon	11 162	1,33	11 975	1,64	(813)	-6,79
706512 Cпам marseille 131	487	0,06	768	0,11	(281)	-36,55
706513 Cпам nimes	298	0,04	524	0,07	(226)	-43,17
706516 Msa	744	0,09	755	0,10	(10)	-1,38
706518 Cпам diverses	1 138	0,14			1 138	
706520 Mutuelles diverses	76	0,01	959	0,13	(884)	-92,11
706800 Dons	2 810	0,33	2 123	0,29	687	32,35
708400 Fédération & confédération mfp	7 818	0,93	4 069	0,56	3 749	92,14
708800 Autres produits divers	5 362	0,64	3 429	0,47	1 933	56,36
708810 Frais de déplacement	3 463	0,41	1 237	0,17	2 226	179,92
Subventions d'exploitation	657 400	78,16	603 747	82,80	53 653	8,89
740100 Subv CD cpef	110 000	13,08	105 000	14,40	5 000	4,76
740101 Subv CD Handicap	6 000	0,71	2 000	0,27	4 000	200,00
740102 CD conférence des financeurs	11 200	1,33	8 000	1,10	3 200	40,00
740200 Subv Ars Paca	245 200	29,15	245 200	33,63		
740304 FNPEIS	11 995	1,43	9 000	1,23	2 995	33,28
740305 Subv CR Paca	31 352	3,73	28 000	3,84	3 352	11,97
740400 Subv Organisme Vaucluse	70 209	8,35	51 949	7,12	18 260	35,15
740600 Subv Mairie Avignon	7 500	0,89	12 000	1,65	(4 500)	-37,50
740602 Subv Mairie Carpentras	3 000	0,36	3 000	0,41		
740700 Subv Cove	2 500	0,30	2 500	0,34		
740702 Subv Grand Avignon Politique	4 700	0,56	4 150	0,57	550	13,25
740901 Subv Etat	133 989	15,93	53 996	7,40	79 993	148,15
740902 Subv Etat DREETS			19 000	2,61	(19 000)	-100,00
740904 Subv Etat Pol Ville			1 500	0,21	(1 500)	-100,00
740906 Dt Protec Judiciaire Jeunesse	5 000	0,59	2 500	0,34	2 500	100,00
740908 Subventions SDJES	14 755	1,75	9 510	1,30	5 245	55,15
741000 Asp			46 092	6,32	(46 092)	-100,00
744000 Agefiph			350	0,05	(350)	-100,00
Autres produits de gestion courante	205	0,02	12		193	N/S
758000 Produits divers de gestion	205	0,02	12		193	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	79 552	9,46	8 146	1,12	71 406	876,57
791000 Transfert charges exploitation	20 583	2,45	8 146	1,12	12 437	152,67
791002 Transf.charges / Exploitation cпам dépiage	25 865	3,08			25 865	
791003 Transf.charges Exploitation aide aux postes	33 105	3,94			33 105	
Autres produits	1 337	0,16	1 342	0,18	(6)	-0,41
751000 Adhésions	1 337	0,16	1 342	0,18	(6)	-0,41
Total des charges d'exploitation	824 199	97,99	729 619	100,06	94 580	12,96
Achats	14 202	1,69	16 152	2,22	(1 950)	-12,07
602260 Fournitures consommables preca menstruelles	14 202	1,69	16 152	2,22	(1 950)	-12,07
Variation de stock	(7 096)	-0,84	(4 008)	-0,55	(3 088)	-77,04
603200 Variat.stocks prodts médicaux	420	0,05	462	0,06	(42)	-8,99
603260 Var. stocks précarité mens.	(7 516)	-0,89	(4 470)	-0,61	(3 046)	-68,15
Autres achats et charges externes	137 089	16,30	117 011	16,05	20 078	17,16

Détail du compte de fonctionnement

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
604100	Achats de prestations	3 108	0,37	1 467	0,20	1 640	111,77
604300	Achats analyses laboratoires	27 183	3,23	28 559	3,92	(1 376)	-4,82
604310	Consultation médecin			234	0,03	(234)	-100,00
606110	Electricité et l'eau	5 145	0,61	2 282	0,31	2 863	125,42
606200	Fournitures d'entretien	319	0,04	48	0,01	272	571,00
606300	Matériel médical	1 388	0,17	2 527	0,35	(1 139)	-45,08
606400	Fournitures administratives	4 970	0,59	5 717	0,78	(748)	-13,08
606410	Achat de logiciels	2 241	0,27			2 241	
606500	Achats cartes mfpf			1 706	0,23	(1 706)	-100,00
606600	Achats pharmacie	337	0,04	564	0,08	(227)	-40,24
606800	Petit matériel	2 420	0,29	1 440	0,20	980	68,01
613000	Location salle			78	0,01	(78)	-100,00
613210	Locations Grand delta	8 798	1,05	8 149	1,12	649	7,96
613211	Locations Grand Delta Barbière	2 242	0,27			2 242	
613520	Loc BNP copieur samsung	1 720	0,20	2 244	0,31	(524)	-23,35
613521	Loc Bnp divers ordi	1 051	0,12	1 260	0,17	(209)	-16,57
613522	Loc Bnp disque dur	973	0,12	257	0,04	716	278,97
613525	Locations tpe	224	0,03	449	0,06	(224)	-50,00
613600	Abonnements logiciels	753	0,09	907	0,12	(155)	-17,07
614010	Charges loc grand delta	4 036	0,48	4 373	0,60	(337)	-7,71
614011	Charges locatives Barbière	106	0,01			106	
615200	Entretien locaux	7 320	0,87	5 196	0,71	2 125	40,90
615500	Entretien matériel	1 751	0,21	2 486	0,34	(735)	-29,58
616000	Primes d'assurances	2 362	0,28	2 242	0,31	119	5,33
617000	Formation (hors fcp)	7 566	0,90	1 800	0,25	5 765	320,26
617008	Formation Fcp	100	0,01	1 238	0,17	(1 138)	-91,92
618100	Documentation generale	263	0,03	450	0,06	(187)	-41,56
622600	Honoraires	29 367	3,49	21 447	2,94	7 921	36,93
622608	Honoraires (Fpc)			593	0,08	(593)	-100,00
623400	Cadeaux	1 170	0,14	290	0,04	880	303,71
623600	Catalogues et imprimés	748	0,09	1 016	0,14	(268)	-26,38
625200	Frais déplacements salariés	11 346	1,35	11 477	1,57	(131)	-1,14
625210	Déplacements réceptions bénévoles	1 328	0,16	644	0,09	684	106,09
625700	Réceptions	1 324	0,16	1 185	0,16	138	11,68
626000	Frais postaux	406	0,05	398	0,05	8	1,93
626100	Hébergement internet	234	0,03	293	0,04	(59)	-20,00
626200	Téléphone	3 789	0,45	3 070	0,42	719	23,41
627000	Frais tenue de compte	415	0,05	444	0,06	(29)	-6,55
627100	Frais cartes bleu	12		31		(20)	-62,64
628000	Cotisations	575	0,07	449	0,06	126	28,15
Impôts, taxes, versements assimilés		20 942	2,49	19 853	2,72	1 090	5,49
631100	Taxe sur les salaires	15 613	1,86	11 781	1,62	3 832	32,53
631800	Charges fiscales / cp	360	0,04	55	0,01	305	553,74
631810	Charges fiscales s/ rémunération à payer	(3 088)	-0,37	962	0,13	(4 050)	-421,07
633300	Form. professionnelle continue	8 058	0,96	7 055	0,97	1 003	14,22
Rémunération du personnel		496 265	59,00	428 692	58,79	67 573	15,76
641100	Salaires & appointements	428 687	50,97	383 833	52,64	44 854	11,69
641200	Congés payés	5 751	0,68	792	0,11	4 959	625,80
641210	Compte épargne temps	2 212	0,26	1 817	0,25	396	21,77
641310	Prime Pepa exo chg	51 459	6,12	32 850	4,50	18 609	56,65
641351	Rémunération service civique			1 222	0,17	(1 222)	-100,00
641380	Provision -Heures supplémentaires	(5 561)	-0,66	7 956	1,09	(13 518)	-169,89
641410	Indemnités et avantages	717	0,09	222	0,03	495	223,02
641420	Prime licenciement	13 000	1,55			13 000	
Charges sociales		140 194	16,67	129 967	17,82	10 226	7,87
645100	Cotisations Urssaf	106 711	12,69	88 296	12,11	18 415	20,86
645200	Charges s/ congés payés	1 685	0,20	296	0,04	1 389	469,43
645205	Charges sociales / Cet	847	0,10	676	0,09	171	25,33
645210	Cotisation mutuelle	8 421	1,00	6 725	0,92	1 696	25,23

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
645300 Cotisation retraite	22 269	2,65	18 425	2,53	3 844	20,86
645310 Cotisation prévoyance	1 732	0,21	1 536	0,21	196	12,78
645320 Cotisation Retraite cadre	6 325	0,75	5 711	0,78	614	10,75
645880 Charges s/remunération à payer	(12 770)	-1,52	2 903	0,40	(15 673)	-539,90
647500 Médecine du travail	1 980	0,24	2 208	0,30	(228)	-10,33
648000 Autres charges du personnel	2 993	0,36	3 192	0,44	(199)	-6,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 424	0,41	4 442	0,61	(1 018)	-22,91
681120 Dot. amort. immo. corporelles	3 424	0,41	4 442	0,61	(1 018)	-22,91
Dotations aux provisions	358	0,04	703	0,10	(345)	-49,04
681500 Dap risq. & chges exploitation	358	0,04	703	0,10	(345)	-49,04
Autres charges	18 820	2,24	16 807	2,30	2 013	11,98
658000 Charges diverses de gestion	108	0,01	6		102	N/S
658600 Fonction général association	18 712	2,22	16 801	2,30	1 912	11,38
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	16 918	2,01	(420)	-0,06	17 338	N/S
RESULTAT FINANCIER	4 526	0,54	1 492	0,20	3 034	203,34
Intérêts et produits financiers	4 526	0,54	1 492	0,20	3 034	203,34
768000 Autres produits financiers	4 526	0,54	1 492	0,20	3 034	203,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 444	2,55	1 072	0,15	20 373	N/S
Produits exceptionnels	4 705	0,56	5 178	0,71	(473)	-9,13
777000 QP subv. virées au résultat	4 705	0,56	5 178	0,71	(473)	-9,13
Charges exceptionnelles			2 500	0,34	(2 500)	-100,00
678800 Autres charges exceptionnelles			2 500	0,34	(2 500)	-100,00
Résultat exceptionnel	4 705	0,56	2 678	0,37	2 027	75,71
Impôts sur les sociétés	605	0,07			605	
695000 Impôts sur les sociétés	605	0,07			605	
Report des ressources non utilisées des exercices antér	189 766	22,56	209 152	28,68	(19 386)	-9,27
789100 Reprises engagements réalisés	189 766	22,56	209 152	28,68	(19 386)	-9,27
Engagements à réaliser sur ressources affectées	209 842	24,95	192 766	26,44	17 076	8,86
689400 Engagements à réaliser	209 842	24,95	192 766	26,44	17 076	8,86
TOTAL DES PRODUITS	1 040 114	123,66	945 021	129,60	95 094	10,06
TOTAL DES CHARGES	1 034 646	123,01	924 885	126,84	109 761	11,87
Excédent ou déficit de l'exercice	5 469	0,65	20 136	2,76	(14 667)	-72,84
Contributions volontaires en nature	20 502	2,44	19 816	2,72	686	3,46
Bénévolat	20 502	2,44	19 816	2,72	686	3,46
870000 Bénévolat	20 502	2,44	19 816	2,72	686	3,46
Charges des contributions volontaires en nature	20 502	2,44	19 816	2,72	686	3,46
Personnel bénévole	20 502	2,44	19 816	2,72	686	3,46

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
864000 Personnel bénévole	20 502	2,44	19 816	2,72	686	3,46

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **706 009** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 040 114** euros et un total **charges** de **1 034 646** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 469** euros.

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Annexe libre

Valorisation du bénévolat

Le temps passé, au profit de l'association, par les bénévoles a été évalué pour l'exercice 2023 à **0.56 "équivalent temps plein"**.

Si ces tâches avaient été réalisées par des salariés, elles auraient représenté **886 heures rémunérées**.

Dans ces conditions, le taux moyen horaire, charges sociales comprises, du bénévolat ressort à **23.14 euros**.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels					13 655	
	Instal., agencement, aménagement divers	13 655				13 655	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	28 913				476	28 437
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 568				476	42 092	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 389					1 389
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 389					1 389	
TOTAL	43 957				476	43 481	

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 719	1 535		4 254
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	23 405	1 889	476	24 818
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 123	3 424	476	29 071
TOTAL	26 123	3 424	476	29 071

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	4 965	358		5 323	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 965	358		5 323
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> } incorporelles } corporelles } des titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		4 965	358		5 323

Dont dotations et reprises	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> } - d'exploitation } - financières } - exceptionnelles </div>	358	
----------------------------	--	-----	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--	--

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 389	1 389	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	65 093	65 093	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	43 401	43 401		
Charges constatées d'avances	466	466		
TOTAL DES CREANCES		110 349	110 349	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 413	29 413		
	Personnel et comptes rattachés	95 485	95 485		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 284	61 284		
	Impôts sur les bénéfices	605	605		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 254	22 254		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	215 662	215 662			
TOTAL DES DETTES		424 704	424 704		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		91 867
Autres créances clients		48 701
<i>Clients fact. à établir</i>	48 701	
Autres créances		43 166
<i>Subventions à recevoir</i>	38 038	
<i>Autres produits à recevoir</i>	5 128	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		140 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 859
<i>Factures non parvenues</i>	3 859	
Dettes fiscales et sociales		136 991
<i>Congés à payer</i>	39 909	
<i>Compte épargne temps</i>	14 441	
<i>Autres charges à payer</i>	41 135	
<i>Charges sociales cp à payer</i>	12 674	
<i>CAP charges sociales / cet</i>	5 222	
<i>Charges sociales à payer</i>	17 715	
<i>Cap Charges fiscales / cp</i>	3 629	
<i>Cap Chg fiscales s/ rémunération à payer</i>	2 265	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			466
Charges externes		466	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			466

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Fonds dédiés, engagements à réaliser sur subventions.		215 662	215 662
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			215 662

--

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	192 766	189 766	209 842	212 842
TOTAL	192 766	189 766	209 842	212 842

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subv ARS PACA	174 766	174 766	156 913	156 913
Subv Etat			52 929	52 929
Subv Sdjes	3 000			3 000
Subv Etat précarité 2022	15 000	15 000		
Totalisation	192 766	189 766	209 842	212 842

Compte de Résultat de l'organisme de Formation

Total des produits de fonctionnement	102 494,41
---	-------------------

Prestation de services	41 478,40
------------------------	-----------

Subventions OF	61 016,01
----------------	-----------

Total des charges de fonctionnement	96 131,30
--	------------------

Autres achats et charges externes		Taux Fpc	7 808,32
606110	Electricité et l'eau	1876,30 12,00%	225,16
606400	Fournitures administratives	4969,00 12,00%	596,28
613210	Locations Grand delta	8798,00 12,00%	1 055,76
613520	Loc BNP copieur samsung	4449,00 12,00%	533,88
613600	Abonnements logiciels	752,00 12,00%	90,24
614010	Charges loc grand delta	4035,00 12,00%	484,20
615200	Entretien locaux	4440,00 12,00%	532,80
616000	Primes d'assurances	2361,00 12,00%	283,32
617008	Formation Fpc	0 100,00%	0,00
622600	Honoraires	29367,00 12,00%	3 524,04
626100	Hébergement internet	234,00 12,00%	28,08
626200	Téléphone	3788,00 12,00%	454,56

Rémunération du personnel	88 322,98
Charges sociales et fiscales liées	

TOTAL DES PRODUITS	102 494,41
---------------------------	-------------------

TOTAL DES CHARGES	96 131,30
--------------------------	------------------

Excedent ou déficit	6 363,11
----------------------------	-----------------

IMPOT SUR LES SOCIETES COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	S.I.E. D'AVIGNON Avenue du 7ème Génie BP 81096 84097 AVIGNON CEDEX 9
Identification du destinataire	PLANNING FAMILIAL 2 Place Alexandre Farnèse 84000 AVIGNON
Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)	

SIE	Numéro de dossier	Clé	Régime	Code service
			NI	

SIREN

3 | 0 | 5 | 8 | 0 | 9 | 4 | 7 | 7

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2023 ET CLOS LE 31/12/2023

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER	
I- IMPOT SUR LES SOCIETES	
Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :.....	MI <input style="width: 100px;" type="text" value="2 519"/> x Taux : 24 % = NI <input style="width: 100px;" type="text" value="605"/>
Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :.....	QI <input style="width: 100px;" type="text"/> x Taux : 15 % = RI <input style="width: 100px;" type="text"/>
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :.....	SI <input style="width: 100px;" type="text"/>
Crédits d'impôts imputés :.....	TI <input style="width: 100px;" type="text"/>
	Montant total de l'IS à payer : OI <input style="width: 100px;" type="text" value="605"/>
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :.....	VI <input style="width: 100px;" type="text"/>
II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS	
Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :	MC <input style="width: 100px;" type="text"/> x Taux : 2,5 % = NC <input style="width: 100px;" type="text"/>
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :.....	OC <input style="width: 100px;" type="text"/>
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :.....	PC <input style="width: 100px;" type="text"/>
Montant total de la CRL à payer :.....	O2 <input style="width: 100px;" type="text" value="0"/>
III – RECAPITULATION	
Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0).....	O3 <input style="width: 100px;" type="text" value="605"/>
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée : (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)	

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE		RESERVE A L'ADMINISTRATION	
Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A le			Taux %
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %
Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :		
<input type="checkbox"/> numéraire <input type="checkbox"/> chèque bancaire <input type="checkbox"/> virement	SIE	RIB	REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 519

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

--

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

--

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

--

(1) L'article 33 de la loi n° 1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificative pour 2015 a abrogé, à compter de l'imposition des revenus de 2016, le régime du forfait agricole pour le remplacer par un régime dit « micro BA », codifié à l'article 64 bis nouveau du code général des impôts (CGI).

Le régime « micro BA » s'applique de plein droit aux exploitations agricoles dont la moyenne des recettes ne dépasse pas 82 200 €, hors taxes, sur trois années consécutives. En cas de dépassement, les exploitations sont imposées d'après un régime réel d'imposition (réel simplifié ou réel normal).

Le bénéfice imposable est égal à la moyenne triennale des recettes de l'année d'imposition et des deux années précédentes, diminuée d'un abattement de 87 % représentatif des charges, qui ne peut être inférieur à 305 €.

Toutefois, quelque soit le montant de leurs recettes, les collectivités demeurent imposées d'après le régime du forfait visé à l'article 76 du code général des impôts en ce qui concerne le bénéfice provenant des coupes de bois.

(2) Lignes correspondantes de l'imprimé 2151 pour le régime du bénéfice réel normal, 2139 B pour le régime réel simplifié.

Le bénéfice ou le déficit est déterminé compte tenu des revenus accessoires (location de droit d'affichage, du droit de chasse, de la concession du droit d'exploitation, des redevances foncières, etc.).

(3) Les revenus accessoires constituent des revenus distincts du micro-BA ; ils sont imposables dans la catégorie des revenus fonciers (cadre IV, revenus des propriétés bâties et non bâties).

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)
2 519	
2 519	

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A	2 519	B
---	-------	---

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case E) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case F)

E	2 519	F
---	-------	---

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3)

K

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G-F)

I

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)

J

BENEFICE TAXABLE A 24 %(L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou
DEFICIT (M = F ou J)

L	2 519	M
---	-------	---

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante :