

FONDS DE DOTATION
PLANETE SOCIAL

34, avenue Charles de GAULLE
92 200 NEUILLY-SUR-SEINE

Exercice au 31/12/23

SIRET : 752 771 527 00013 NAF : 9499Z

COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

- Compte-rendu des travaux de l'expert-comptable

■ COMPTES ANNUELS

- Bilan au 31/12/23
- Compte de résultat du 01/01/23 au 31/12/23
- Annexe légale

■ DETAIL DES COMPTES

- Actif
- Passif
- Compte de résultat

MISSION D'ÉTABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Madame, Monsieur,

Conformément à notre lettre de mission nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels du FONDS DE DOTATION PLANETE SOCIAL au 31 décembre 2023.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, font apparaître des produits d'exploitation de 267 921,92 Euros, un excédent de 34 740,32 Euros, ainsi qu'un total actif de 2 297 698,44 Euros.

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par le fonds de dotation. Les dirigeants ne nous ont pas informés de l'existence de litiges, engagements ou risques susceptibles de créer une charge pour l'entreprise et qui n'auraient pas été reflétés dans les comptes annuels au 31 décembre 2023.

Les contrôles réalisés ne constituent pas un audit, et en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes identifiés ci-dessus.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les diligences définies par notre cabinet dans le cadre des missions d'établissement des comptes annuels.

Fait à Boulogne-Billancourt,
Le 16 mai 2024



Pascal KESIC
Expert-Comptable

■ COMPTES ANNUELS

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe légale

Bilan actif

PLANETE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 042	4 042		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 492	685	807	314
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 996 815		1 996 815	2 256 532
ACTIF IMMOBILISE	2 002 349	4 728	1 997 621	2 256 846
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	119 340	99 586	19 754	17 152
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	17 633		17 633	8 305
Autres créances	216		216	6 740
Divers				
Valeurs mobilières de placement	252 983		252 983	211 223
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 267		9 267	4 242
Charges constatées d'avance	223		223	1 027
ACTIF CIRCULANT	399 663	99 586	300 077	248 689
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 402 012	104 314	2 297 698	2 505 535

Bilan passif

PLANETE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 233 185	2 437 669
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 740	45 516
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 267 925	2 483 185
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 798	3 972
Dettes fiscales et sociales	20 975	18 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	29 773	22 350
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 297 698	2 505 535

Compte de résultat

PLANETE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	267 922		258 306		9 616	3,72
Produits d'exploitation	267 922		258 306		9 616	3,72
Achats de marchandises	42 142		22 437		19 705	87,83
Variation de stock de marchandises	-5 729		-6 916		1 187	17,16
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	77 762		73 400		4 362	5,94
Impôts et taxes	13 929		13 778		151	1,10
Salaires et Traitements	98 563		95 252		3 311	3,48
Charges sociales	44 681		42 921		1 760	4,10
Amortissements et provisions	3 543		6 491		-2 948	-45,42
Autres charges	221		9		212	NS
Charges d'exploitation	275 113		247 373		27 741	11,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 191		10 934		-18 125	-165,77
Opérations faites en commun						
Produits financiers	47 044		38 150		8 894	23,31
Charges financières						
Résultat financier	47 044		38 150		8 894	23,31
RESULTAT COURANT	39 852		49 083		-9 231	-18,81
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	5 112		3 567		1 545	43,31
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	34 740		45 516		-10 776	-23,67
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Fonds de dotation PLANETE SOCIAL

Annexe aux comptes annuels

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 2.297.698 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de 34 740 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Objet social

Le fonds de dotation PLANETE SOCIAL a été créé le 29/10/2010 et immatriculé au Journal Officiel, avec pour objet principal de réaliser les activités d'intérêt général suivantes :

- Promouvoir les bonnes pratiques sociales pour favoriser le développement économique, social et de l'emploi des entreprises industrielles de toutes tailles au niveau national et international,
- Favoriser en partenariat avec l'Université, les Grandes Ecoles et la recherche, le développement d'une culture managériale qui intègre la dimension humaine et sociale au cœur de la stratégie des entreprises.

Faits marquants de l'exercice et activité

L'exercice est caractérisé par la publication de sept nouveaux ouvrages du Fonds de dotation :

- Le concours entre conventions et accords collectifs de travail,
- Le statut de travailleur détaché,
- L'entreprise résiliente, risques globaux et sanitaires, transition écologique, innovation sociétale,
- L'entreprise et le financement de la protection sociale,
- Droit social des entreprises en difficulté,
- L'exonération en droit social,
- Droit syndical dans l'entreprise.

La diffusion de ces derniers a été confiée à la société LexisNexis.

PLANETE SOCIAL a amélioré son site internet (www.planetesocial.fr), les dépenses ont été passées en charges car le site n'est pas marchand. C'est une vitrine de l'activité du Fonds de dotation.

Moyens mis en oeuvre

Moyens financiers :

Le fonds de dotation mobilise des contributions financières passées pour mettre en œuvre ses projets annuels.

Partenariats :

Le fonds de dotation mène ses projets en collaboration avec différentes universités.

Changements de méthodes comptables et de présentation

Aucun changement de méthodes comptable et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucuns événements postérieurs à la clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions résultant des règlements ANC n° 2014-03 ayant valeur de plan comptable général, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés en fonction de la nature et de la valeur d'acquisition des immobilisations

Au 31 décembre 2023, le poste immobilisation à hauteur de 5 534 euros est constitué principalement par le site internet et les amortissements sont de 4 728 euros.

Les durées d'amortissement retenues sont :

- Site internet : 3 ans
- Matériel de bureau 3 ans

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières correspondent au contrat de capitalisation, aux intérêts courus rattachés.

Courant 2023, Planète Social a demandé un rachat partiel du contrat de capitalisation d'un montant de 300 000 euros. Celui-ci a été réalisé au cours du premier trimestre 2023.

Nature des placements	Valeur Comptable brute	Valeur Comptable Nette	Valeur Liquidative
Contrat de capitalisation	1 996 815	1 996 815	2 238 260

Le contrat de capitalisation a vocation à s'inscrire sur le long terme, et il est le pendant de la dotation consommable.

STOCKS

Les stocks sont évalués à leur prix d'acquisition, prix d'achat et frais accessoires inclus. La valeur d'inventaire des stocks est déterminée selon la méthode « CUMP ».

Une dépréciation des stocks est comptabilisée pour la différence entre le prix de revient et la valeur de réalisation lorsque cette dernière est inférieure ou encore lorsque le produit a un taux de rotation très faible.

CREANCES ET DETTES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La méthode du C.U.M.P. (Coût unitaire moyen pondéré) est retenue pour leur évaluation lors des cessions.

Au 31 décembre 2023, le fonds de dotation dispose de placements de trésorerie dont le détail est présenté ci-dessous :

Nature des placements	Valeur Comptable brute	Valeur Comptable nette	Valeur Liquidative
LIVRET A	79 269	79 269	79 269
COMPTE SUR LIVRET	173 714	173 714	173 714
Total	252 983	252 983	252 983

La valeur d'inventaire des livrets est évaluée à la date du 31 décembre 2023.

DOTATIONS ET DONS

Le fonds de dotation PLANETE SOCIAL s'est vu allouer à sa création, **une dotation consommable** de 2.000.000 euros. Une dotation consommable supplémentaire de 2.000.000 euros a été attribuée par le GIM en 2014.

Au cours de l'exercice, un prélèvement de 250 000 euros a été opéré sur la dotation en 2023, et les reports à nouveau ont été affectés en Fonds pour un montant de 45 516 euros.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des dotations initiales et complémentaires sur l'exercice clos au 31 décembre 2023 :

Dotation	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Utilisations	Solde à la fin de l'exercice
Total	2 437 669	45 516	250 000	2 233 185

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement, Recherche et développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL I	4 042		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Constructions sur sol propre et d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	583		909
TOTAL II	583		909
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL III			
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 625		909

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par mise au rebut		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement, Recherche et développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL I			4 042	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Constructions sur sol propre et d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			1 492	
TOTAL II			1 492	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)			5 534	

Etat des amortissements

Cadre A Situation et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminut. Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement, Recherche et développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL I	4 042			4 042
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Constructions sur sol propre et d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
	269	417		686
TOTAL II	269	417		686
TOTAL GENERAL (I+II)	4 311	417		4 728

État des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 996 815		1 996 815
Créances clients et comptes rattachés	17 633	17 633	
Autres créances clients	216	216	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques :			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	223	223	
TOTAL GENERAL	2 014 887	18 072	1 996 815
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	Plus 1 an 5 ans au +	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 798	8 798		
Personnel et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	20 975	20 975		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	29 773	29 773		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 079
Dettes fiscales et sociales	9 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : Néant)	
TOTAL	12 035

Ventilation des recettes

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dons + divers régularisations	
Quote-part de dotation consommable virée au résultat	250 289
Droits d'auteur	17 633
Produits financiers sur placements	
TOTAL	267 922

Répartition par marché géographique	Montant
France	267 922
Étranger	
TOTAL	267 922

Impôts sur les revenus mobiliers

Les statuts du fonds prévoient la possibilité de consommer sa dotation en capital. Le Conseil d'administration du fonds de dotation a décidé d'opter pour la consommation des dotations reçues.

En conséquence, les revenus du patrimoine du fonds sont assujettis à l'impôt sur les sociétés des organismes sans but lucratif (article 206-5 du CGI).

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements approuvés au 31 décembre 2023	0
TOTAL	0

Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
Engagements de versement de dotations complémentaires	0
TOTAL	0

Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Rémunération des organes de direction

Au titre de l'exercice, les membres du Conseil d'Administration du Fonds de dotation PLANETE SOCIAL n'ont pas perçu de rémunération, ni ne bénéficient d'avantages en nature.

Contributions volontaires

Néant.

Effectif moyen

L'effectif moyen de PLANETE SOCIAL est de 1.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes et de missions annexes est de 3 591 euros.