COMPTES ANNUELS

LE PLANNING FAMILIAL 37

10 PLACE NEUVE

37000 TOURS

Exercice du	01/01/2022	au	31/12/2022	- 12	mois
Exercice du	01/01/2021	au	31/12/2021	- 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

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
Détail de l' Actif	*5*
Détail du Passif	*6*
Détail du Compte de Résultat	*7*
Règles et méthodes comptables 1	*10*
Variation des fonds propres	*15*
Immobilisations	*16*
Amortissements	*17*
Créances et dettes	*18*
Produits constatés d'avance	*19*

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 214	91	1 123	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	599	599		242
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**1 813**	**690**	**1 123**	**242**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	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 clients, usagers et comptes rattachés	19 755		19 755	31 115
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	382 374		382 374	86 757
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	308 979		308 979	250 984
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	682		682	992
	TOTAL (II)	**711 790**		**711 790**	**369 848**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**713 603**	**690**	**712 913**	**370 090**

(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**

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	198 153	118 588
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	**37 862**	**79 565**
	Total des fonds propres (situation nette)	**236 015**	**198 153**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**236 015**	**198 153**
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	49 210	50 418
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**49 210**	**50 418**
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	16 418	17 637
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	34 586	39 942
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	376 684	63 940
	Total des dettes	**427 688**	**121 519**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**712 913**	**370 090**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 861,62	79 564,61
(1) Dont à moins d'un an	427 688	121 519
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 556	5 120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	51 539	66 866
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	276 780	293 706
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	5 400	7 337
	Mécénats	12 500	25 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 141	474
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3	107
	Total des produits d'exploitation	**351 919**	**398 610**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	6 331	6 389
	Autres achats et charges externes	60 271	60 305
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 657	2 734
	Salaires et traitements	176 988	169 271
	Charges sociales	70 433	68 171
	Dotation aux amortissements et dépréciations	333	300
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	120	
	Total des charges d'exploitation	**316 134**	**307 170**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**35 786**	**91 440**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**35 786**	**91 440**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	916	352
	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	**916**	**352**
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	**916**	**352**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**36 702**	**91 792**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	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		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		12 227
	Total des charges exceptionnelles		**12 227**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 208**	**(12 227)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	48	
	TOTAL DES PRODUITS	**354 043**	**398 962**
	TOTAL DES CHARGES	**316 182**	**319 397**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**37 862**	**79 565**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	2 649	2 305
Prestations en nature	16 000	16 000
Bénévolat	74 035	77 700
TOTAL	**92 684**	**96 005**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	2 649	2 305
Mise à disposition gratuite de biens	16 000	16 000
Prestations		
Personnel bénévole	74 035	77 700
TOTAL	**92 684**	**96 005**

Détail de l' Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		**1 123,32**	*0,16*	**242,10**	*0,07*	**881,22**	*363,99*
Concessions brevets et droits similaires		**1 123,32**	*0,16*			**1 123,32**	
205000	LOGICIELS	1 214,40	*0,17*			1 214,40	
280500	AMORT.LOGICIELS	(91,08)	*-0,01*			(91,08)	
Autres immobilisations corporelles				**242,10**	*0,07*	**(242,10)**	*-100,00*
218310	MATERIEL INFORMATIQUE	599,00	*0,08*	599,00	*0,16*		
281831	AMORT.MAT.INFORMATIQUE	(599,00)	*-0,08*	(356,90)	*-0,10*	(242,10)	*-67,83*
TOTAL II - Actif circulant NET		**711 789,63**	*99,84*	**369 848,09**	*99,93*	**341 941,54**	*92,45*
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**19 755,00**	*2,77*	**31 115,00**	*8,41*	**(11 360,00)**	*-36,51*
041D	Collectif clients débiteurs	19 255,00	*2,70*			19 255,00	
411000	CLIENTS			31 115,00	*8,41*	(31 115,00)	*-100,00*
418100	CLIENTS FACT. A ETABLIR	500,00	*0,07*			500,00	
Autres créances		**382 373,52**	*53,64*	**86 757,00**	*23,44*	**295 616,52**	*340,74*
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 073,68	*0,15*			1 073,68	
409800	FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	21,90				21,90	
438700	ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	538,94	*0,08*			538,94	
441310	CONSEIL DEPARTEMENT SUBV. A REC	7 000,00	*0,98*	6 400,00	*1,73*	600,00	*9,38*
441600	ARS SUBV. A REC.	234 000,00	*32,82*			234 000,00	
441610	CAP'ASSO SUBV. A REC.	59 725,00	*8,38*	24 875,00	*6,72*	34 850,00	*140,10*
441621	CAF SUBV. A RECEVOIR	21 000,00	*2,95*	41 000,00	*11,08*	(20 000,00)	*-48,78*
441646	DRDFE CONVENTION - SUBV. A REC.	57 216,00	*8,03*			57 216,00	
441700	MSA SUBV.A REC.	800,00	*0,11*	800,00	*0,22*		
467700	CREDITEUR DIVERS	998,00	*0,14*	13 682,00	*3,70*	(12 684,00)	*-92,71*
Disponibilités		**308 979,28**	*43,34*	**250 984,27**	*67,82*	**57 995,01**	*23,11*
511200	CHEQUES A ENCAISSER	766,00	*0,11*	6 094,00	*1,65*	(5 328,00)	*-87,43*
512001	CREDIT MUTUEL	15 092,65	*2,12*	25 169,78	*6,80*	(10 077,13)	*-40,04*
512002	LIVRET ASSOCIATIF	77 215,43	*10,83*	38 371,74	*10,37*	38 843,69	*101,23*
512003	LIVRET ORDINAIRE	215 050,46	*30,17*	180 931,89	*48,89*	34 118,57	*18,86*
530000	CAISSE	854,74	*0,12*	416,86	*0,11*	437,88	*105,04*
Charges constatées d'avance		**681,83**	*0,10*	**991,82**	*0,27*	**(309,99)**	*-31,25*
486000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	377,51	*0,05*	755,02	*0,20*	(377,51)	*-50,00*
486156	MAINTENANCE D'AVANCE	304,32	*0,04*	236,80	*0,06*	67,52	*28,51*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**712 912,95**	*100,00*	**370 090,19**	*100,00*	**342 822,76**	*92,63*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		**236 014,69**	*33,11*	**198 153,07**	*53,54*	**37 861,62**	*19,11*
Total des fonds propres (situation nette)		**236 014,69**	*33,11*	**198 153,07**	*53,54*	**37 861,62**	*19,11*
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		**198 153,07**	*27,79*	**118 588,46**	*32,04*	**79 564,61**	*67,09*
102000	FONDS ASSOCIATIFS	198 153,07	*27,79*	118 588,46	*32,04*	79 564,61	*67,09*
Excédent ou déficit de l'exercice		**37 861,62**	*5,31*	**79 564,61**	*21,50*	**(41 702,99)**	*-52,41*
Total des autres fonds propres							
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions		**49 210,00**	*6,90*	**50 418,00**	*13,62*	**(1 208,00)**	*-2,40*
Provisions pour risques		**49 210,00**	*6,90*	**50 418,00**	*13,62*	**(1 208,00)**	*-2,40*
151800	PROVISIONS POUR RISQUES	49 210,00	*6,90*	50 418,00	*13,62*	(1 208,00)	*-2,40*
TOTAL IV - Total des dettes		**427 688,26**	*59,99*	**121 519,12**	*32,84*	**306 169,14**	*251,95*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**16 418,26**	*2,30*	**17 637,23**	*4,77*	**(1 218,97)**	*-6,91*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	12 620,15	*1,77*	15 013,07	*4,06*	(2 392,92)	*-15,94*
408100	FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	3 798,11	*0,53*	2 624,16	*0,71*	1 173,95	*44,74*
Dettes fiscales et sociales		**34 586,00**	*4,85*	**39 941,89**	*10,79*	**(5 355,89)**	*-13,41*
421000	PERS.REMUNERATIONS DUES	2 161,89	*0,30*			2 161,89	
428200	CONGES A PAYER	15 879,26	*2,23*	13 968,37	*3,77*	1 910,89	*13,68*
428600	AUTRES CHARG.PERS.A PAYER			4 129,00	*1,12*	(4 129,00)	*-100,00*
431000	U R S S A F	5 886,00	*0,83*	10 392,00	*2,81*	(4 506,00)	*-43,36*
437200	MUTUELLES	168,60	*0,02*	162,48	*0,04*	6,12	*3,77*
437220	MUTEX PREVOYANCE	1 175,19	*0,16*	1 368,70	*0,37*	(193,51)	*-14,14*
437300	MALAKOFF MEDERIC	1 622,03	*0,23*	2 904,04	*0,78*	(1 282,01)	*-44,15*
438200	ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	5 745,08	*0,81*	4 965,26	*1,34*	779,82	*15,71*
442100	ETAT-IMPOTS TAXES RECOUVR.	243,00	*0,03*	284,00	*0,08*	(41,00)	*-14,44*
444000	IMPOTS ST S/REV.CAPITAUX MOB.	48,00	*0,01*			48,00	
448613	FORMATION CONTINUE	1 656,95	*0,23*	1 768,04	*0,48*	(111,09)	*-6,28*
Produits constatés d'avance		**376 684,00**	*52,84*	**63 940,00**	*17,28*	**312 744,00**	*489,12*
487000	PRODUITS CONSTATES D'AV.	311 216,00	*43,65*	52 500,00	*14,19*	258 716,00	*492,79*
487634	CAP'ASSO SUBV. D AVANCE	65 468,00	*9,18*	11 440,00	*3,09*	54 028,00	*472,27*
Total du passif		**712 912,95**	*100,00*	**370 090,19**	*100,00*	**342 822,76**	*92,63*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**351 919,41**	*100,00*	**398 609,68**	*100,00*	**(46 690,27)**	*-11,71*
Cotisations		**4 556,00**	*1,29*	**5 120,00**	*1,28*	**(564,00)**	*-11,02*
756100	COTISATIONS ADHERENTS SANS CONT	4 556,00	*1,29*	5 120,00	*1,28*	(564,00)	*-11,02*
Ventes de biens et services		**51 538,99**	*14,65*	**66 866,00**	*16,77*	**(15 327,01)**	*-22,92*
Ventes de prestations de service		**51 538,99**	*14,65*	**66 866,00**	*16,77*	**(15 327,01)**	*-22,92*
706200	PRESTATIONS DE SERVICES	50 972,83	*14,48*	66 810,00	*16,76*	(15 837,17)	*-23,70*
708100	PRODUITS DE SERVICES	566,16	*0,16*	56,00	*0,01*	510,16	*911,00*
Produits de tiers financeurs		**294 680,22**	*83,74*	**326 043,00**	*81,80*	**(31 362,78)**	*-9,62*
Concours publics et subventions d'exploitation		**276 780,00**	*78,65*	**293 706,00**	*73,68*	**(16 926,00)**	*-5,76*
740104	VILLE DE NOTRE DAME D OE	500,00	*0,14*	500,00	*0,13*		
740105	VILLE D'AMBOISE	800,00	*0,23*	1 400,00	*0,35*	(600,00)	*-42,86*
740106	VILLE DE LANGEAIS	400,00	*0,11*	800,00	*0,20*	(400,00)	*-50,00*
740107	VILLE DE LOCHES	500,00	*0,14*	300,00	*0,08*	200,00	*66,67*
740108	VILLE DE SAINT CYR	900,00	*0,26*	700,00	*0,18*	200,00	*28,57*
740109	VILLE DE CHATEAU RENAULT	600,00	*0,17*	600,00	*0,15*		
740310	CONSEIL DEPARTEMENTAL	35 000,00	*9,95*	32 000,00	*8,03*	3 000,00	*9,38*
740320	CONSEIL DEPARTEMENTAL SUBV.SUP			3 000,00	*0,75*	(3 000,00)	*-100,00*
740330	CONSEIL DEPARTEMENTAL FAL			500,00	*0,13*	(500,00)	*-100,00*
740400	DRDFE - GROUPES DE PAROLES	6 000,00	*1,70*	6 000,00	*1,51*		
740401	DRDFE - INSERTION	2 000,00	*0,57*	3 000,00	*0,75*	(1 000,00)	*-33,33*
740402	DRDFE - 8 MARS	1 000,00	*0,28*			1 000,00	
740420	SUBVENTIONS FDVA	5 000,00	*1,42*	5 000,00	*1,25*		
740500	VILLE DE TOURS	9 000,00	*2,56*	9 000,00	*2,26*		
740550	TOURS METROPOLE	16 000,00	*4,55*	16 000,00	*4,01*		
740600	ARS	78 000,00	*22,16*	78 000,00	*19,57*		
740610	CONSEIL REGIONAL CAP'ASSO	16 472,00	*4,68*	34 910,00	*8,76*	(18 438,00)	*-52,82*
740621	CAF	20 000,00	*5,68*	20 000,00	*5,02*		
740644	DDETS - PRECARITE MENSTRUELLE	20 000,00	*5,68*	22 388,00	*5,62*	(2 388,00)	*-10,67*
740645	DDETS - CONTRAT DE VILLE	16 000,00	*4,55*	16 000,00	*4,01*		
740646	DRDFE CONVENTION	32 608,00	*9,27*	28 608,00	*7,18*	4 000,00	*13,98*
740649	DDETS PROGRAMME 104	7 000,00	*1,99*	6 000,00	*1,51*	1 000,00	*16,67*
740664	PREFECTURE FIPD	5 000,00	*1,42*	5 000,00	*1,25*		
740700	MSA	4 000,00	*1,14*	4 000,00	*1,00*		
Ressources générosité du public - Dons manuels		**5 400,22**	*1,53*	**7 337,00**	*1,84*	**(1 936,78)**	*-26,40*
754110	DONS	5 400,22	*1,53*	7 337,00	*1,84*	(1 936,78)	*-26,40*
Ressources générosité du public - Mécénats		**12 500,00**	*3,55*	**25 000,00**	*6,27*	**(12 500,00)**	*-50,00*
754200	CONVENT°MECENAT FONDAT°NEHS	12 500,00	*3,55*	25 000,00	*6,27*	(12 500,00)	*-50,00*
Autres produits d'exploitation		**1 144,20**	*0,33*	**580,68**	*0,15*	**563,52**	*97,04*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**1 141,18**	*0,32*	**473,60**	*0,12*	**667,58**	*140,96*
791000	TRANSF.CHRGS/ REMB DEPLCT FEDE	171,20	*0,05*	80,00	*0,02*	91,20	*114,00*
791400	TRANSFERT CHARGES PERSON	969,98	*0,28*	393,60	*0,10*	576,38	*146,44*
Autres produits		**3,02**		**107,08**	*0,03*	**(104,06)**	*-97,18*
758000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	3,02		107,08	*0,03*	(104,06)	*-97,18*
Total des charges d'exploitation		**316 133,79**	*89,83*	**307 169,91**	*77,06*	**8 963,88**	*2,92*
Achats de matières premières et autres appro.		**6 331,41**	*1,80*	**6 389,16**	*1,60*	**(57,75)**	*-0,90*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 — 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 — 12 mois		Variations	%
602250	FOURNITURES DE BUREAU	3 547,98	1,01	3 369,08	0,85	178,90	5,31
602260	ACHATS CARNETS ADHESION	2 783,43	0,79	3 020,08	0,76	(236,65)	-7,84
Autres achats et charges externes		**60 271,21**	**17,13**	**60 305,47**	**15,13**	**(34,26)**	**-0,06**
606300	FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	691,11	0,20	2 765,87	0,69	(2 074,76)	-75,01
606310	MATERIEL DE PREVENTION	4 369,73	1,24	6 017,83	1,51	(1 648,10)	-27,39
606320	TEE-SHIRTS DISCOTHEQUE	191,99	0,05	450,48	0,11	(258,49)	-57,38
614000	CHARGES LOCATIVES	4 049,62	1,15	4 094,12	1,03	(44,50)	-1,09
615601	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 761,82	0,50	1 331,27	0,33	430,55	32,34
616000	PRIMES D'ASSURANCES LOCAUX	235,17	0,07	235,21	0,06	(0,04)	-0,02
616100	MULTIRISQUES	547,16	0,16	547,15	0,14	0,01	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	345,62	0,10	214,41	0,05	131,21	61,20
618600	FORMATIONS RECUES	550,00	0,16			550,00	
622600	HONORAIRES COMPTABLE	2 289,00	0,65	3 924,00	0,98	(1 635,00)	-41,67
622601	HONORAIRES SOCIALES	2 674,80	0,76	2 328,00	0,58	346,80	14,90
622630	HONORAIRES C.A.C	3 437,12	0,98	3 280,30	0,82	156,82	4,78
623200	COMMUNICATION	4 070,70	1,16	4 073,67	1,02	(2,97)	-0,07
623400	CHARGES INTERVENANTS	3 250,11	0,92	1 999,20	0,50	1 250,91	62,57
623800	PARTICIPATIONS DIVERSES	1 612,00	0,46	1 139,20	0,29	472,80	41,50
624100	FRAIS DE PORT	143,33	0,04	198,02	0,05	(54,69)	-27,62
625061	DPLCT CONFERENCE MANIFES. DIV.	270,83	0,08	585,45	0,15	(314,62)	-53,74
625062	DPLTS GESTION ET PARTENARIAT	336,00	0,10	756,99	0,19	(420,99)	-55,61
625071	DPLTS LIES AUX PROJETS	11 307,78	3,21	11 278,72	2,83	29,06	0,26
625100	DPLTS FORM EXT,CONFEDE,REGION	675,80	0,19	506,10	0,13	169,70	33,53
625671	FRAIS DE MISSIONS ET RECEPT	2 552,68	0,73	1 958,02	0,49	594,66	30,37
626100	AFFRANCHISSEMENT	579,35	0,16	1 099,05	0,28	(519,70)	-47,29
626200	TELECOMMUNICATIONS	2 136,84	0,61	1 573,40	0,39	563,44	35,81
627500	FRAIS BANCAIRES	143,16	0,04	133,06	0,03	10,10	7,59
628100	COTISATION CONFEDERALE	12 049,49	3,42	9 815,95	2,46	2 233,54	22,75
Impôts, taxes et versements assimilés		**1 656,95**	**0,47**	**2 734,49**	**0,69**	**(1 077,54)**	**-39,41**
633300	PART.FORM.CONTINUE(ORGAN)	1 656,95	0,47	2 734,49	0,69	(1 077,54)	-39,41
Salaires et traitements		**176 987,57**	**50,29**	**169 270,61**	**42,47**	**7 716,96**	**4,56**
641100	SALAIRES APPOINT.COMMIS.	165 695,11	47,08	162 611,82	40,79	3 083,29	1,90
641120	IND.TRANSPORT	532,20	0,15	574,05	0,14	(41,85)	-7,29
641200	VAR.PROV.CONGES PAYES	1 910,89	0,54	(3 169,26)	-0,80	5 080,15	160,29
641210	PRIME DE PRECARITE	(4 129,00)	-1,17	4 129,00	1,04	(8 258,00)	-200,00
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 978,37	3,69	5 125,00	1,29	7 853,37	153,24
Charges sociales		**70 433,31**	**20,01**	**68 170,61**	**17,10**	**2 262,70**	**3,32**
645000	COTISATIONS PATRONALES	58 902,58	16,74	57 078,25	14,32	1 824,33	3,20
645100	EXONERATION COTISATION COVID			(6 414,00)	-1,61	6 414,00	100,00
645820	CHARGES SOCIALES / PROV CP	779,82	0,22	4 965,26	1,25	(4 185,44)	-84,29
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	416,10	0,12	350,40	0,09	65,70	18,75
648200	INDEMNITE STAGIAIRE	10 334,81	2,94	12 190,70	3,06	(1 855,89)	-15,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**333,18**	**0,09**	**299,50**	**0,08**	**33,68**	**11,25**
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	91,08	0,03			91,08	
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	242,10	0,07	299,50	0,08	(57,40)	-19,17
Autres charges		**120,16**	**0,03**	**0,07**		**120,09**	**N/S**
651600	SACEM	119,56	0,03			119,56	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,60		0,07		0,53	757,14
Résultat d'exploitation		**35 785,62**	**10,17**	**91 439,77**	**22,94**	**(55 654,15)**	**-60,86**
Total des produits financiers		**916,00**	**0,26**	**351,84**	**0,09**	**564,16**	**160,35**

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
Autres intérêts et produits assimilés	**916,00**	*0,26*	**351,84**	*0,09*	**564,16**	*160,35*
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	916,00	*0,26*	351,84	*0,09*	564,16	*160,35*
Total des charges financières						
Résultat financier	**916,00**	*0,26*	**351,84**	*0,09*	**564,16**	*160,35*
Résultat courant avant impôts	**36 701,62**	*10,43*	**91 791,61**	*23,03*	**(55 089,99)**	*-60,02*
Total des produits exceptionnels	**1 208,00**	*0,34*			**1 208,00**	
Reprises sur provisions et transferts de charges	**1 208,00**	*0,34*			**1 208,00**	
787501 REP/PROV.POUR RISQUES	1 208,00	*0,34*			1 208,00	
Total des charges exceptionnelles			**12 227,00**	*3,07*	**(12 227,00)**	*-100,00*
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			**12 227,00**	*3,07*	**(12 227,00)**	*-100,00*
687501 DOT.PROV.POUR RISQUES			12 227,00	*3,07*	(12 227,00)	*-100,00*
Résultat exceptionnel	**1 208,00**	*0,34*	**(12 227,00)**	*-3,07*	**13 435,00**	*109,88*
Impôts sur les bénéfices	**48,00**	*0,01*			**48,00**	
695000 IMPOTS ST S/REV.CAPITAUX MOBIL	48,00	*0,01*			48,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	**37 861,62**	*10,76*	**79 564,61**	*19,96*	**(41 702,99)**	*-52,41*
Contributions volontaires en nature	**92 684,00**	*26,34*	**96 005,00**	*24,08*	**(3 321,00)**	*-3,46*
Dons en nature	**2 649,00**	*0,75*	**2 305,00**	*0,58*	**344,00**	*14,92*
870000 CONT.VOLONT.MAT.PARTENAIRES	2 649,00	*0,75*	2 305,00	*0,58*	344,00	*14,92*
Prestations en nature	**16 000,00**	*4,55*	**16 000,00**	*4,01*		
871100 CONTRIB.VOLONT. LOCAL TOURS	16 000,00	*4,55*	16 000,00	*4,01*		
Bénévolat	**74 035,00**	*21,04*	**77 700,00**	*19,49*	**(3 665,00)**	*-4,72*
875000 CONT. VOLONT.BENEVOLATS	74 035,00	*21,04*	77 700,00	*19,49*	(3 665,00)	*-4,72*
Charges des contributions volontaires en nature	**92 684,00**	*26,34*	**96 005,00**	*24,08*	**(3 321,00)**	*-3,46*
Secours en nature	**2 649,00**	*0,75*	**2 305,00**	*0,58*	**344,00**	*14,92*
860100 M.A.D.MAT.PARTENAIRES DIF.	2 649,00	*0,75*	2 305,00	*0,58*	344,00	*14,92*
Mise à disposition gratuite biens	**16 000,00**	*4,55*	**16 000,00**	*4,01*		
861100 M.A.D. GRATUITE LOCAL TOURS	16 000,00	*4,55*	16 000,00	*4,01*		
Personnel bénévole	**74 035,00**	*21,04*	**77 700,00**	*19,49*	**(3 665,00)**	*-4,72*
864000 M.A.D.GRATUITE BENEVOLATS	74 035,00	*21,04*	77 700,00	*19,49*	(3 665,00)	*-4,72*

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de **712 913** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **354 043** euros et un total **charges** de **316 182** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **37 862** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
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
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 6 personnes en temps plein au 31 décembre 2022.

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 2023 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 2022, 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 80 % du SMIC horaire hors charges en vigueur au 1 er janvier 2022 arrondi à 8.50 €.

Au titre de l'exercice 2022, la mise à disposition s'élève à :

8 710 heures x 8.50 € = 74 035 euros.

c) Matériels de prévention

Estimation de ces matériels fournis par différents partenaires : 2 649 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 2022

	NATURE		
INTITULE	SUBVENTION D'EXPLOITATION	CATEGORIES D'AUTORITES ADMINISTRATIVES	MONTANTS
COLLECTIVITES TERRITORIALES	X	COMMUNES	12 700,00 €
CONSEIL DEPARTEMENTAL	X	DEPARTEMENT	35 000,00 €
DROIT DES FEMMES	X	DRDFE	9 000,00 €
FDVA	X	DRDJSCSCVL	5 000,00 €
CDV	X	TOURS METROPOLE	16 000,00 €
ARS	X	ARS	78 000,00 €
CAP'ASSO	X	CONSEIL REGIONAL	16 472,00 €
CAF	X	CAF	20 000,00 €
DDETS	X	PREFECTURE	36 000,00 €
DRDFE	X	PREFECTURE	32 608,00 €
DDETS PROGRAMME 104	X	PREFECTURE	7 000,00 €
FIPD	X	PREFECTURE	5 000,00 €
MSA	X	MSA	4 000,00 €
		TOTAL	**276 780,00 €**

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	118 588	79 565			198 153
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	79 565	(79 565)	37 862		37 862
Situation nette	**198 153**		**37 862**		**236 015**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**198 153**		**37 862**		**236 015**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			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						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	599					599
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**599**					**599**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	**599**		**1 214**			**1 813**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		91		91
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**91**		**91**
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	357	242		599
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**357**	**242**		**599**
	TOTAL	**357**	**333**		**690**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	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	19 755	19 755	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	539	539	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	379 741	379 741	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 094	2 094	
	Charges constatées d'avance	682	682	
	TOTAL DES CREANCES	**402 810**	**402 810**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	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	16 418	16 418		
	Personnel et comptes rattachés	18 041	18 041		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 597	14 597		
	Impôts sur les bénéfices	48	48		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 900	1 900		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	376 684	376 684		
	TOTAL DES DETTES	**427 688**	**427 688**		
	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	**31/12/2022**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**311 216**
CAF CONVENTION 2023	01/01/2023 31/12/2023	20 000	
ARS CONVENTION 2023	01/01/2023 31/12/2023	78 000	
ARS CONVENTION 2024	01/01/2024 31/12/2024	78 000	
ARS CONVENTION 2025	01/01/2025 31/12/2025	78 000	
DRDFE CONVENTION 2023	01/01/2023 31/12/2023	28 608	
DRDFE CONVENTION 2024	01/01/2024 31/12/2024	28 608	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			**65 468**
CAP'ASSO	01/01/2023 31/12/2023	28 067	
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			**376 684**