

PLANETE-ADOS
HOTEL DE VILLE
PLACE MAX AUBERT
84290 SAINTE CECILE LES VIGNES

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association : ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SAINTE CECILE LES VIGNES
Le 08/01/2023

VERNAY MARC
EXPERT-COMPTABLE

SARL REY & VERNAY
EXPERT-COMPTABLE

REY & VERNAY
244 Route de Travaillan

84290 SAINTE CECILE LES VIGNES
04 90 30 76 77

PLANETE-ADOS

HOTEL DE VILLE
PLACE MAX AUBERT
84290 SAINTE CECILE LES VIGNES

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

REY & VERNAY

244 Route de Travaillan

84290 SAINTE CECILE LES VIGNES

04 90 30 76 77

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

PLANETE-ADOS
HOTEL DE VILLE
PLACE MAX AUBERT
84290 SAINTE CECILE LES VIGNES

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Conformément à notre lettre de mission en date du 15/09/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	9 879 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	739 Euros
- Résultat net comptable,	(1 708)Euros

Fait à SAINTE CECILE LES VIGNES
Le 08/01/2023

VERNAY MARC

SARL REY & VERNAY
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	153		153	153			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	153		153	153			
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	260		260	8 878	8 618	97.07
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	9 466		9 466	4 395	5 071	115.37	
Charges constatées d'avance (3)				359	359	100.00	
Total III	9 726		9 726	13 632	3 906	28.65	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 879		9 879	13 784	3 906	28.33	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		7 922		7 973	50	0.63
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		1 708		50	1 658	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		6 214		7 922	1 708	21.56	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		3 451		5 518	2 067	37.46
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III		3 451		5 518	2 067	37.46	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales		213		344	131	38.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		213		344	131	38.06
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			9 879		13 784	3 906	28.33

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

213 344

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		739		360	379	105.41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		7 453		12 970	5 517	42.54
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes		365			365	
Cotisations		446		676	230	34.02
Autres produits						
Total I		9 003		14 006	5 003	35.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				200	200	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		10 491		7 729	2 762	35.73
Impôts, taxes et versements assimilés		58		16	42	267.75
Salaires et traitements		2 028		507	1 521	300.00
Charges sociales		202		89	112	125.82
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II		12 778		8 542	4 237	49.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		3 775		5 464	9 240	169.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		1		3	2	77.23
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1		3	2	77.23
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		1		3	2	77.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 775		5 467	9 242	169.04
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		9 004		14 009	5 005	35.73
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		12 778		8 542	4 237	49.60
Solde intermédiaire		3 775		5 467	9 242	169.04
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		5 518			5 518	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		3 451		5 518	2 067	37.46
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		1 708		50	1 658	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature				3 000	3 000	100.00
Bénévolat						
TOTAL				3 000	3 000	100.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens				3 000	3 000	100.00
Prestations en nature		6 500		3 000	3 500	116.67
Personnel bénévole						
TOTAL		6 500		6 000	500	8.33

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES PARTICIPATIONS	153	153		
26100000 PARTS SOCIALES BANQUES	153	153		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	153	153		
AUTRES CREANCES	260	8 878	8 618	97.07
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	260	8 878	8 618	97.07
DISPONIBILITES	9 466	4 395	5 071	115.37
51200000 CREDIT COOPERATIF	9 466	4 395	5 071	115.37
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		359	359	100.00
48600000 CHARGES CONSTATES D'AVANCES		359	359	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 726	13 632	3 906	28.65
TOTAL GENERAL	9 879	13 784	3 906	28.33

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	7 922	7 973	50	0.63
11000000 REPORT A NOUVEAU	7 922	7 973	50	0.63
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 708	50	1 658	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	6 214	7 922	1 708	21.56
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 451	5 518	2 067	37.46
19400000 FONDS DEDIES	3 451	5 518	2 067	37.46
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	3 451	5 518	2 067	37.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	213	344	131	38.06
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	133	134	1	0.78
43100000 URSSAF	48	158	109	69.35
43210000 CAISSE DE RETRAITE	32	37	5	13.61
44710000 TAXE SUR SALAIRES FC + TA		16	16	100.00
TOTAL DETTES	213	344	131	38.06
TOTAL GENERAL	9 879	13 784	3 906	28.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	739	360	379	105.41
70820000 CONVENTIONS ETABLISSEMENTS	739	360	379	105.41
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	7 453	12 970	5 517	42.54
74130000 SUBVENTION DEPARTEMENT		267	267	100.00
74140000 SUBVENTIONS COMMUNES	1 600	600	1 000	166.67
74201000 SUBVENTION CAF CLAS	162	1 518	1 356	89.35
74202000 SUBVENTION MSA CONVENTION 2021		3 482	3 482	100.00
74203000 SUBVENTION GMR MSA	5 691	7 000	1 309	18.70
74204000 SUBVENTIONS MSA CLAS N-1		103	103	100.00
COLLECTES	365		365	
75450000 DONS	365		365	
COTISATIONS	446	676	230	34.02
75600000 COTISATIONS	446	676	230	34.02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 003	14 006	5 003	35.72
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		200	200	100.00
60220000 AUTRES FOURNITURES		200	200	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	10 491	7 729	2 762	35.73
60630000 PETIT MATERIEL		453	453	100.00
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	43	113	70	61.96
60640100 FS DIVERS CLAS	227		227	
60640200 FS DIVERS GMR	73		73	
61100000 SOUS TRAITANCE		250	250	100.00
61500000 ENTRET & REPARATION & MAINTEN		23	23	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	416	57	359	631.04
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	888	568	320	56.40
62261000 HONORAIRES FORMATEURS CLAS	1 578	5 660	4 082	72.11
62261100 FRAIS GRANDIR EN MILIEU RURAL	2 240		2 240	
62261400 FS GRANDIR MILIEU RURAL N-1	3 934		3 934	
62510000 DEPLACEMENTS CLAS	819	468	351	74.95
62600000 FRAIS POSTAUX		31	31	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES	79	107	28	26.46
62810000 COTISATIONS,	194		194	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	58	16	42	267.75
63330000 PARTICIPAT FORMATION CONTINUE	58	16	42	267.75
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 028	507	1 521	300.00
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	2 028	507	1 521	300.00
CHARGES SOCIALES	202	89	112	125.82
64510000 URSSAF	133	51	82	160.88
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	15		15	
64530000 COTISAT RETRAITE & PREVOYANCE	54	17	37	213.75
64540000 POLE EMPLOI		21	21	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 778	8 542	4 237	49.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 775		5 464		9 240	169.09
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	1		3		2	77.23
76100000 PRODUITS FINANCIERS	1		3		2	77.23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1		3		2	77.23
RESULTAT FINANCIER	1		3		2	77.23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 775		5 467		9 242	169.04
TOTAL PRODUITS	9 004		14 009		5 005	35.73
TOTAL DES CHARGES	12 778		8 542		4 237	49.60
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 775		5 467		9 242	169.04
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	5 518				5 518	
78900000 UTILISATION FOND REPORT DEDIE	5 518				5 518	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	3 451		5 518		2 067	37.46
68900000 ENGAGEMENT A REALIS S/RESS AFF	3 451		5 518		2 067	37.46
EXCEDENTS OU DEFICITS	1 708		50		1 658	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Tableau de variation des fonds dédiés	X
---------------------------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	5 517		7 757		5 691	3 450	3 451
MSA GMR 2021/2022	4 000		4 000				
CAF CLAS 2021/2022	1 517		1 517				
MSA GMR 2022/2023			2 240		5 691	3 450	3 451
TOTAL	5 517		7 757		5 691	3 450	3 451

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

ANNEXE

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