

PLANETE-ADOS

HOTEL DE VILLE
PLACE MAX AUBERT
84290 SAINTE CECILE LES VIGNES

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *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'association

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	6 493 Euros
- Produits d'exploitation,	15 099 Euros
- Résultat net comptable,	(4 126) Euros

Fait à SAINTE CECILE LES VIGNES
Le 10/01/2024

GERMEAU KIMBERLEY
COMPTABLE

SARL REY & VERNAY
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	1 340		1 340	260	1 080	415.38
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	5 000		5 000	9 466	4 466	47.18	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	6 340		6 340	9 726	3 386	34.81	
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)	6 493		6 493	9 879	3 386	34.27	

(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	
		31/12/2023	12	31/12/2022	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	6 214		7 922		1 708	21.56
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 126		1 708		2 418	141.58
	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	2 088		6 214		4 126	66.40	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	2 331		3 451		1 120	32.45
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	2 331		3 451		1 120	32.45	
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	2 074		213		1 860	871.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 074		213		1 860	871.87
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		6 493		9 879		3 386	34.27

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

2 074 213

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services				739	739	100.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	13 147		7 453		5 695	76.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	1 340		365		975	267.32
Cotisations	612		446		166	37.22
Autres produits						
Total I	15 099		9 003		6 096	67.71
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	12 039		10 491		1 548	14.75
Impôts, taxes et versements assimilés	175		58		117	202.78
Salaires et traitements	6 647		2 028		4 619	227.74
Charges sociales	1 487		202		1 285	637.05
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	20 347		12 778		7 568	59.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 248		3 775		1 472	38.99
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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		2		1	1	121.74
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		2		1	1	121.74
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)		2		1	1	121.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		5 246		3 775	1 471	38.98
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)		15 101		9 004	6 097	67.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		20 347		12 778	7 568	59.23
Solde intermédiaire		5 246		3 775	1 471	38.98
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 451		5 518	2 067	37.46
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		2 331		3 451	1 120	32.45
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 126		1 708	2 418	141.58

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		8 200			8 200	
Bénévolat						
TOTAL		8 200			8 200	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		8 200		6 500	1 700	26.15
Personnel bénévole						
TOTAL		8 200		6 500	1 700	26.15

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	6 214		7 922		1 708	21.56
11000000 REPORT A NOUVEAU	6 214		7 922		1 708	21.56
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 126		1 708		2 418	141.58
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 088		6 214		4 126	66.40
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	2 331		3 451		1 120	32.45
19400000 FONDS DEDIES	2 331		3 451		1 120	32.45
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	2 331		3 451		1 120	32.45
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 074		213		1 860	871.87
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	790		133		657	495.28
43100000 URSSAF	776		48		728	NS
43210000 CAISSE DE RETRAITE	251		32		219	676.83
43223000 PREVOYANCE	153				153	
44710000 TAXE SUR SALAIRES FC + TA	103				103	
TOTAL DETTES	2 074		213		1 860	871.87
TOTAL GENERAL	6 493		9 879		3 386	34.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		739	739	100.00
70820000 CONVENTIONS ETABLISSEMENTS		739	739	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	13 147	7 453	5 695	76.41
74130000 SUBVENTION DEPARTEMENT	400		400	
74140000 SUBVENTIONS COMMUNES	2 174	1 600	574	35.88
74201000 SUBVENTION CAF CLAS	2 443	162	2 282	NS
74203000 SUBVENTION GMR MSA	8 130	5 691	2 439	42.86
COLLECTES	1 340	365	975	267.32
75450000 DONS	1 340	365	975	267.32
COTISATIONS	612	446	166	37.22
75600000 COTISATIONS		446	446	100.00
75610000 ADHESIONS	612		612	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15 099	9 003	6 096	67.71
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	12 039	10 491	1 548	14.75
60630000 PETIT MATERIEL	294		294	
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	247	43	204	477.55
60640100 FS DIVERS CLAS	320	227	93	40.87
60640200 FS DIVERS GMR	300	73	227	311.97
61500000 ENTRET & REPARATION & MAINTEN	59		59	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	57	416	359	86.32
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	937	888	49	5.50
62261000 HONORAIRES FORMATEURS CLAS	8 480	1 578	6 902	437.22
62261100 FRAIS GRANDIR EN MILIEU RURAL		2 240	2 240	100.00
62261400 FS GRANDIR MILIEU RURAL N-1		3 934	3 934	100.00
62510000 DEPLACEMENTS CLAS	1 252	819	433	52.82
62600000 FRAIS POSTAUX	14		14	
62700000 SERVICES BANCAIRES	79	79	1	0.70
62810000 COTISATIONS,		194	194	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	175	58	117	202.78
63330000 PARTICIPAT FORMATION CONTINUE	175	58	117	202.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 647	2 028	4 619	227.74
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	5 735	2 028	3 707	182.80
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	911		911	
CHARGES SOCIALES	1 487	202	1 285	637.05
64510000 URSSAF	861	133	728	548.52
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	94	15	79	520.73
64530000 COTISAT RETRAITE & PREVOYANCE	253	54	199	369.47
64540000 POLE EMPLOI	279		279	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	20 347	12 778	7 568	59.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 248	3 775	1 472	38.99
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	2	1	1	121.74
76100000 PRODUITS FINANCIERS	2	1	1	121.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		2		1	1	121.74
RESULTAT FINANCIER		2		1	1	121.74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 246		3 775	1 471	38.98
TOTAL PRODUITS		15 101		9 004	6 097	67.72
TOTAL DES CHARGES		20 347		12 778	7 568	59.23
SOLDE INTERMEDIAIRE		5 246		3 775	1 471	38.98
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		3 451		5 518	2 067	37.46
78900000 UTILISATION FOND REPORT DEDIE		3 451		5 518	2 067	37.46
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		2 331		3 451	1 120	32.45
68900000 ENGAGEMENT A REALIS S/RESS AFF		2 331		3 451	1 120	32.45
EXCEDENTS OU DEFICITS		4 126		1 708	2 418	141.58

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 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	3 451		6 811		5 691		2 331
MSA GMR 2022 2023	3 451		3 451				
MSA GMR 2023 2024			3 360		5 691		2 331
TOTAL	3 451		6 811		5 691		2 331

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

ANNEXE

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