

**COMPTES ANNUELS****2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ASS VACANCES LOISIRS**

Le crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de  
Lyon

17B rue DE LA PRESSE

42000 ST ETIENNE

Tél. : 0477574748

Audit | Conseil | Expertise comptable | Social

 Sommaire

Attestation de l'Expert-Comptable	1
Bilan	2
Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)	3
Bilan détaillé Asso ANC N° 2018-06 (CEG)	5
Compte de résultat	8
CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)	9
CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)	10
Annexe	13
Règles et méthodes comptables	14
Notes sur le bilan	16
Autres informations	21

## Attestation de l'Expert-Comptable

### Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association VACANCES LOISIRS pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

	Montants en euros
Total bilan	379 888
Produits d'exploitation	1 041 711
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-51 529</b>

Fait à Saint-Etienne, le 18 avril 2024

#### AVVENS SAINT ETIENNE

Membre Indépendant de Crowe Global

Expert-comptable

**Alexandre DAGNAUD**

Expert-Comptable

**COMPTES ANNUELS****2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan


**Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/23</b>	<b>Net au 31/12/22</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	19 440,00	19 440,00		1 296,02
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	67 938,33	49 549,52	18 388,81	26 508,93
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 800,00		1 800,00	1 800,00
<b>Total I</b>	<b>89 178,33</b>	<b>68 989,52</b>	<b>20 188,81</b>	<b>29 604,95</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	73 178,37		73 178,37	80 071,10
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 135,00		1 135,00	2 502,26
Autres créances	77 489,77		77 489,77	92 578,36
Divers				
Valeurs mobilières de placement	120 139,39		120 139,39	200 140,89
Disponibilités	78 471,47		78 471,47	120 169,72
Charges constatées d'avance	9 285,00		9 285,00	21 604,08
<b>Total II</b>	<b>359 699,00</b>		<b>359 699,00</b>	<b>517 066,41</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>448 877,33</b>	<b>68 989,52</b>	<b>379 887,81</b>	<b>546 671,36</b>


**Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)**

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>44 001,08</b>	<b>44 001,08</b>
Réserves pour projet de l'entité	44 001,08	44 001,08
Report à nouveau	103 751,91	217 166,62
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-51 529,05</b>	<b>-113 414,71</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>96 223,94</b>	<b>147 752,99</b>
<b>Total I</b>	<b>96 223,94</b>	<b>147 752,99</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	14 927,62	14 927,62
<b>Total III</b>	<b>14 927,62</b>	<b>14 927,62</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	128 788,94	182 301,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	128 788,94	182 301,81
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 011,59	102 468,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 514,05	29 469,17
Dettes fiscales et sociales	36 421,67	69 751,42
<b>Total IV</b>	<b>268 736,25</b>	<b>383 990,75</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>379 887,81</b>	<b>546 671,36</b>


**Bilan détaillé Asso ANC N° 2018-06 (CEG)**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/23</b>	<b>Net au 31/12/22</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - Logiciels	19 440,00		19 440,00	19 440,00
280800 - Amortissements logiciels		19 440,00	-19 440,00	-18 143,98
	19 440,00	19 440,00		1 296,02
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installation et agencement	30 922,09		30 922,09	30 922,09
218200 - Materiel de transport	22 822,14		22 822,14	45 632,14
218300 - Materiel de bureau & informatique	2 079,32		2 079,32	1 003,93
218400 - Mobilier	12 114,78		12 114,78	12 114,78
281810 - Amortissements agencements divers		26 369,07	-26 369,07	-24 279,17
281820 - Amortissement mat transport		11 398,69	-11 398,69	-28 231,32
281830 - Amortissement mat bureautique		1 191,13	-1 191,13	-1 003,93
281840 - Amortissement mobilier		10 590,63	-10 590,63	-9 649,59
	67 938,33	49 549,52	18 388,81	26 508,93
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Depots et cautionnements verses	1 800,00		1 800,00	1 800,00
	1 800,00		1 800,00	1 800,00
<b>Total I</b>	<b>89 178,33</b>	<b>68 989,52</b>	<b>20 188,81</b>	<b>29 604,95</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournis. avanc. & acompt. sur cdes	73 178,37		73 178,37	80 071,10
	73 178,37		73 178,37	80 071,10
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	1 135,00		1 135,00	2 502,26
	1 135,00		1 135,00	2 502,26
Autres créances				
467100 - Cautions gv	800,00		800,00	6 934,00
467110 - Cautions pv	2 850,00		2 850,00	2 000,00
467130 - Cautions loc vehicules	1 000,00		1 000,00	1 000,00
467140 - Temsys (loc vehicule)				2 490,09
467150 - Bfcc savs				322,89
467400 - Perce neige				18 309,73
467500 - Carpa litige grenke	14 927,62		14 927,62	14 927,62
467501 - Depenses sejours n+1	10 166,86		10 166,86	27 883,03
468700 - Divers - produits à recevoir	34 245,29		34 245,29	
471900 - Budgets sejours n+1	13 500,00		13 500,00	18 711,00
	77 489,77		77 489,77	92 578,36
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503009 - Parts bfcc	120 139,39		120 139,39	200 140,89
	120 139,39		120 139,39	200 140,89
Disponibilités				
512010 - Livret a bfcc	50 766,04		50 766,04	80 132,95
512100 - Credit cooperatif	10 758,52		10 758,52	3 601,23
512110 - Livret epi d'or	881,95		881,95	20 101,26
512200 - Credit cooperatif l'envol				318,23
514000 - Cpte la banque postale	15 924,62		15 924,62	14 706,45


**Bilan détaillé Asso ANC N° 2018-06 (CEG)**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/23</b>	<b>Net au 31/12/22</b>
514010 - Livret a la bque postale				218,39
530000 - Caisse	140,34		140,34	1 091,21
	<b>78 471,47</b>		<b>78 471,47</b>	<b>120 169,72</b>
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	9 285,00		9 285,00	21 604,08
	<b>9 285,00</b>		<b>9 285,00</b>	<b>21 604,08</b>
<b>Total II</b>	<b>359 699,00</b>		<b>359 699,00</b>	<b>517 066,41</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>448 877,33</b>	<b>68 989,52</b>	<b>379 887,81</b>	<b>546 671,36</b>


**Bilan détaillé Asso ANC N° 2018-06 (CEG)**

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>44 001,08</b>	<b>44 001,08</b>
Réserves pour projet de l'entité		
106800 - Autres reserves	44 001,08	44 001,08
	44 001,08	44 001,08
Report à nouveau		
110000 - Report a nouveau	103 751,91	217 166,62
	103 751,91	217 166,62
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-51 529,05</b>	<b>-113 414,71</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>96 223,94</b>	<b>147 752,99</b>
<b>Total I</b>	<b>96 223,94</b>	<b>147 752,99</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
151100 - Provisions pour litiges	14 927,62	14 927,62
	14 927,62	14 927,62
<b>Total III</b>	<b>14 927,62</b>	<b>14 927,62</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
164100 - Emprunt bfcc 11 k€	3 052,04	4 321,49
164200 - Emprunt bfcc logiciel 2020		2 469,60
164300 - Emprunt bfcc covid	100 736,90	138 010,72
164400 - Financement bpi france	25 000,00	37 500,00
	128 788,94	182 301,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	128 788,94	182 301,81
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clts avanc. & acomp. recus sur cde	79 011,59	102 468,35
	79 011,59	102 468,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	24 464,80	26 670,72
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	49,25	2 798,45
	24 514,05	29 469,17
Dettes fiscales et sociales		
421400 - Salaires nets	6 310,23	13 708,24
428200 - Provision pour congés à payer	5 433,00	11 817,00
428600 - Personnel - autres charges à payer		21 000,00
431000 - Sécurité sociale urssaf	3 376,00	6 105,00
437000 - Uniformation	3 524,00	2 501,00
437200 - Umanens mutuelle salaires	68,92	257,76
437311 - Caisse retraite malkoff	9 100,18	10 457,20
437320 - Prévoyance mutex unpmf	352,34	646,22
438200 - Charges sociales s/cp	1 358,00	2 954,00
438600 - Charges sociales - charges à payer	5 981,00	
442100 - Prélèvement à la source		263,00
444000 - Etat-impôts s/rev financiers	918,00	42,00
	36 421,67	69 751,42
<b>Total IV</b>	<b>268 736,25</b>	<b>383 990,75</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>379 887,81</b>	<b>546 671,36</b>

**COMPTES ANNUELS** **2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat


**CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	11 817,00	11 610,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>959 927,90</b>	<b>841 869,18</b>
Ventes de prestations services	959 927,90	841 869,18
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 013,38</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	3 013,38	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		852,62
Autres produits	66 952,99	30 289,84
<b>Total I</b>	<b>1 041 711,27</b>	<b>884 621,64</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	712 204,40	565 983,15
Impôts, taxes et versements assimilés	3 419,00	2 501,00
Salaires et traitements	297 202,08	322 632,75
Charges sociales	71 750,16	63 580,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 491,53	10 211,05
Dotations aux provisions		14 927,62
Autres charges	7 496,05	21 642,36
<b>Total II</b>	<b>1 102 563,22</b>	<b>1 001 477,97</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-60 851,95</b>	<b>-116 856,33</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	5 350,18	1 314,52
<b>Total III</b>	<b>5 350,18</b>	<b>1 314,52</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assillées	1 492,61	1 724,15
<b>Total IV</b>	<b>1 492,61</b>	<b>1 724,15</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 857,57</b>	<b>-409,63</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-56 994,38</b>	<b>-117 265,96</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	17 751,53	8 221,25
<b>Total V</b>	<b>17 751,53</b>	<b>8 221,25</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	11 368,20	4 196,14
Sur opérations en capital		131,86
<b>Total VI</b>	<b>11 368,20</b>	<b>4 328,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>6 383,33</b>	<b>3 893,25</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	918,00	42,00
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 064 812,98</b>	<b>894 157,41</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 116 342,03</b>	<b>1 007 572,12</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-51 529,05</b>	<b>-113 414,71</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		


**CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
756000 - Cotisations membres avl	297,00	180,00
756010 - Adhesion vacanciers avl	11 520,00	11 430,00
	11 817,00	11 610,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>959 927,90</b>	<b>841 869,18</b>
Ventes de prestations services		
706000 - Séjours	924 457,34	809 152,16
706200 - Assurance interruption sejours	35 065,02	32 570,52
706390 - Rbts frais medicaux	405,54	146,50
	959 927,90	841 869,18
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 013,38</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation		
741130 - Subv contrat aide	3 013,38	
	3 013,38	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
791000 - Transfert de charges exploitation		852,62
		852,62
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion		21,90
758010 - Produits divers mise a zero pv	167,04	38,07
758011 - Produits annul pv	9 642,00	8 472,50
758020 - Produits mise a zero gv	269,44	160,37
758022 - Produits annulation gv	22 255,00	21 597,00
758100 - Produits 30 ans avl	2 374,22	
758310 - Remboursement formation	32 245,29	
	66 952,99	30 289,84
<b>Total I</b>	<b>1 041 711,27</b>	<b>884 621,64</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes		
604100 - Frais éducatifs	39 654,63	29 024,53
606100 - Eau, électricité	6 542,12	3 746,26
606200 - Carburants -deplacements	38 541,51	31 610,78
606210 - Frais de transport sejours	2 100,96	1 091,81
606230 - Alimentation sejours	63 596,00	56 118,48
606300 - Fournit entretien & petit equip	2 695,16	2 018,41
606350 - Pharmacie	2 126,17	2 599,13
606360 - Preparation	1 347,16	1 129,09
606370 - Frais apres sejour	11 899,56	12 820,84
606380 - Matriel et outillage		234,27
606390 - Frais medicaux (attente rembourseme	443,02	269,49
606400 - Fournitures administratives	4 917,03	3 148,20
613200 - Loyers centres de vacances	206 163,78	192 838,99
613210 - Loyer siege avl	16 030,37	15 417,00
613300 - Locations vehicules	88 519,68	61 646,38
613500 - Loyers photocopieur	3 221,76	3 166,42
613501 - Location machine a affranchir	451,52	413,47
613510 - Loyers activeille alarme	753,02	731,64
615200 - Menage avl + ent espaces vert	2 360,77	2 505,06
615540 - Entretien vehicules avl	2 094,98	2 625,68
615541 - Entretien vehicules avl sejours	48 369,60	20 362,15
615550 - Entretien photocopieur/avenir burea	1 468,88	1 860,66


**CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
615560 - Entretien divers	599,75	606,10
615600 - Maintenance inst- informatique	7 819,31	7 875,07
616000 - Primes d'assurances	10 303,22	9 537,18
616100 - Primes assurance séjours	25 309,36	25 128,83
622600 - Honoraires (compta, social)	20 485,20	16 620,00
622610 - Honoraires jur (litiges)	2 303,42	5 031,45
623200 - Plaquettes vacances	13 152,42	11 673,79
623810 - 30 ans avl charges	8 453,72	
625110 - Frais de déplacement avl	4 575,91	1 854,20
625120 - Frais de déplacements administrateur	7 522,78	5 971,48
625130 - Frais déplcmt heberg animateurs	4 225,83	6 513,35
626000 - Frais postaux	2 713,67	3 585,18
626100 - Frais de téléphone	3 937,07	4 202,17
626110 - Coopanet/banque en ligne	276,00	253,00
626131 - Orange audio web conference	907,20	1 128,23
626141 - Bouygues/mobiles avl	1 050,69	1 310,72
627000 - Services bancaires	2 101,97	2 176,71
627200 - Frais assurance pge	632,40	632,40
628100 - Adhésions - cotisations diverses	3 021,00	1 586,00
628400 - Frais de recrutement	19 958,90	12 808,55
628401 - Recrutement permanent avl	8 686,90	
628600 - Prestations formation (encadrants)	20 870,00	2 110,00
	<b>712 204,40</b>	<b>565 983,15</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
631300 - Formation continue	3 419,00	2 501,00
	<b>3 419,00</b>	<b>2 501,00</b>
<b>Salaires et traitements</b>		
641000 - Remunération du personnel	301 748,08	286 424,75
641290 - Variation prov/conges payes	-6 384,00	104,00
641400 - Indemnités et avantages divers	1 838,00	36 104,00
	<b>297 202,08</b>	<b>322 632,75</b>
<b>Charges sociales</b>		
645100 - Cotisations urssaf	49 764,39	41 851,11
645200 - Cotisations caisse de retraite	19 270,90	17 600,09
645500 - Cotisations prévoyance	2 309,57	3 141,84
645990 - Variation charges sociales sur cp	-1 596,00	411,00
647500 - Médecine du travail & pharm	768,00	576,00
648100 - Autres charges de personnel	1 233,30	
	<b>71 750,16</b>	<b>63 580,04</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 296,02	6 479,99
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	9 195,51	3 731,06
	<b>10 491,53</b>	<b>10 211,05</b>
<b>Dotations aux provisions</b>		
681500 - Dotat. aux prov. d'exploitation		14 927,62
		<b>14 927,62</b>
<b>Autres charges</b>		
658000 - Charges diverses avl		0,10
658010 - Charges mise a zero pv	10,94	33,46
658011 - Charges annulation pv	2 403,45	778,50
658020 - Charges mise a zero gv	1 128,91	838,00
658022 - Charges annulation gv	3 550,00	19 542,40


**CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
658100 - Prestations service ancv	402,75	449,90
	7 496,05	21 642,36
<b>Total II</b>	<b>1 102 563,22</b>	<b>1 001 477,97</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-60 851,95</b>	<b>-116 856,33</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilées		
768000 - Autre produits financiers	5 350,18	1 314,52
	5 350,18	1 314,52
<b>Total III</b>	<b>5 350,18</b>	<b>1 314,52</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assillées		
661160 - Interets emprunt	1 492,61	1 724,15
	1 492,61	1 724,15
<b>Total IV</b>	<b>1 492,61</b>	<b>1 724,15</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 857,57</b>	<b>-409,63</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-56 994,38</b>	<b>-117 265,96</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
771000 - Produits exceptionnels de gestion	14 676,21	5 262,57
772000 - Produits excercice anterieur	3 075,32	2 958,68
	17 751,53	8 221,25
<b>Total V</b>	<b>17 751,53</b>	<b>8 221,25</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
671800 - Autres charges except. de gestion	355,41	3 624,91
672000 - Charges excercice anterieur	11 012,79	571,23
	11 368,20	4 196,14
Sur opérations en capital		
675600 - Vnc actifs cédés - immo financières		131,86
		131,86
<b>Total VI</b>	<b>11 368,20</b>	<b>4 328,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>6 383,33</b>	<b>3 893,25</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
695000 - Impots revenus financiers	918,00	42,00
	918,00	42,00
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 064 812,98</b>	<b>894 157,41</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 116 342,03</b>	<b>1 007 572,12</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-51 529,05</b>	<b>-113 414,71</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		

**COMPTES ANNUELS****2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

## ■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : VACANCES LOISIRS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 379 888 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 51 529 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2024 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## ■ Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 440			19 440
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>19 440</b>			<b>19 440</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 922			30 922
- Matériel de transport	45 632		27 700	22 822
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 119	1 075		14 194
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>89 673</b>	<b>1 075</b>	<b>27 700</b>	<b>67 938</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 800			1 800
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 800</b>			<b>1 800</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>110 913</b>	<b>1 075</b>	<b>27 700</b>	<b>89 178</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 144	1 296		19 440
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>18 144</b>	<b>1 296</b>		<b>19 440</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 279	2 090		26 369
- Matériel de transport	28 231	5 977	27 700	11 399
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 654	1 128		11 782
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>63 164</b>	<b>9 196</b>	<b>27 700</b>	<b>49 550</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>81 308</b>	<b>10 492</b>	<b>27 700</b>	<b>68 990</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 89 710 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 800		1 800
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 135	1 135	
Autres	77 490	77 490	
Charges constatées d'avance	9 285	9 285	
<b>Total</b>	<b>89 710</b>	<b>87 910</b>	<b>1 800</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	34 245
<b>Total</b>	<b>34 245</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 189 725 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	128 789	51 339	77 450	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 514	24 514		
Dettes fiscales et sociales	36 422	36 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>189 725</b>	<b>112 275</b>	<b>77 450</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	53 513			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	49
Provision pour congés à payer	5 433
Charges sociales s/cp	1 358
Charges sociales - charges à payer	5 981
<b>Total</b>	<b>12 821</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	9 285		
<b>Total</b>	<b>9 285</b>		

## Autres informations

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

Suivant l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23/05/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est prévu la publication des rémunérations des trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Dans la mesure où cette information conduit à communiquer le montant d'une rémunération individuelle, aucune information n'est fournie du fait du caractère confidentiel de cette donnée.

### Engagements financiers

#### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution accordé par l'union nationale des associations de tourisme (UNAT)</i>	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	