

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 |
| Résultat net comptable (Déficit) | -51 529 |

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)

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|-------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | 19 440,00 | 19 440,00 | | 1 296,02 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| 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 |
| Total I | 89 178,33 | 68 989,52 | 20 188,81 | 29 604,95 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| 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 |
| Total II | 359 699,00 | | 359 699,00 | 517 066,41 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 448 877,33 | 68 989,52 | 379 887,81 | 546 671,36 |


Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | 44 001,08 | 44 001,08 |
| Réserves pour projet de l'entité | 44 001,08 | 44 001,08 |
| Report à nouveau | 103 751,91 | 217 166,62 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -51 529,05 | -113 414,71 |
| Situation nette (sous-total) | 96 223,94 | 147 752,99 |
| Total I | 96 223,94 | 147 752,99 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 14 927,62 | 14 927,62 |
| Total III | 14 927,62 | 14 927,62 |
| DETTES | | |
| 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 |
| Total IV | 268 736,25 | 383 990,75 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 379 887,81 | 546 671,36 |


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

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| 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 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| 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 |
| Total I | 89 178,33 | 68 989,52 | 20 188,81 | 29 604,95 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| 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)

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


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

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | 44 001,08 | 44 001,08 |
| 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 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -51 529,05 | -113 414,71 |
| Situation nette (sous-total) | 96 223,94 | 147 752,99 |
| Total I | 96 223,94 | 147 752,99 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| 151100 - Provisions pour litiges | 14 927,62 | 14 927,62 |
| | 14 927,62 | 14 927,62 |
| Total III | 14 927,62 | 14 927,62 |
| DETTES | | |
| 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 |
| Total IV | 268 736,25 | 383 990,75 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 379 887,81 | 546 671,36 |

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 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 11 817,00 | 11 610,00 |
| Ventes de biens et de services | 959 927,90 | 841 869,18 |
| Ventes de prestations services | 959 927,90 | 841 869,18 |
| Produits de tiers financeurs | 3 013,38 | |
| 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 |
| Total I | 1 041 711,27 | 884 621,64 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| 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 |
| Total II | 1 102 563,22 | 1 001 477,97 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -60 851,95 | -116 856,33 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 350,18 | 1 314,52 |
| Total III | 5 350,18 | 1 314,52 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Intérêts et charges assillées | 1 492,61 | 1 724,15 |
| Total IV | 1 492,61 | 1 724,15 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 3 857,57 | -409,63 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -56 994,38 | -117 265,96 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 17 751,53 | 8 221,25 |
| Total V | 17 751,53 | 8 221,25 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 11 368,20 | 4 196,14 |
| Sur opérations en capital | | 131,86 |
| Total VI | 11 368,20 | 4 328,00 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 6 383,33 | 3 893,25 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 918,00 | 42,00 |
| Total des produits (I + III + V) | 1 064 812,98 | 894 157,41 |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII) | 1 116 342,03 | 1 007 572,12 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -51 529,05 | -113 414,71 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| TOTAL | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| TOTAL | | |

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 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| 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 |
| Ventes de biens et de services | 959 927,90 | 841 869,18 |
| 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 |
| Produits de tiers financeurs | 3 013,38 | |
| 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 |
| Total I | 1 041 711,27 | 884 621,64 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | | |
| 604100 - Frais educatifs | 39 654,63 | 29 024,53 |
| 606100 - Eau, electricité | 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 - Coopnet/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 |
| | 712 204,40 | 565 983,15 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| 631300 - Formation continue | 3 419,00 | 2 501,00 |
| | 3 419,00 | 2 501,00 |
| Salaires et traitements | | |
| 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 |
| | 297 202,08 | 322 632,75 |
| Charges sociales | | |
| 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 | |
| | 71 750,16 | 63 580,04 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| 681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel. | 1 296,02 | 6 479,99 |
| 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel. | 9 195,51 | 3 731,06 |
| | 10 491,53 | 10 211,05 |
| Dotations aux provisions | | |
| 681500 - Dotat. aux prov. d'exploitation | | 14 927,62 |
| | | 14 927,62 |
| Autres charges | | |
| 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 |
| Total II | 1 102 563,22 | 1 001 477,97 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -60 851,95 | -116 856,33 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres intérêts et produits assimilées | | |
| 768000 - Autre produits financiers | 5 350,18 | 1 314,52 |
| | 5 350,18 | 1 314,52 |
| Total III | 5 350,18 | 1 314,52 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Intérêts et charges assillées | | |
| 661160 - Interets emprunt | 1 492,61 | 1 724,15 |
| | 1 492,61 | 1 724,15 |
| Total IV | 1 492,61 | 1 724,15 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 3 857,57 | -409,63 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -56 994,38 | -117 265,96 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| 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 |
| Total V | 17 751,53 | 8 221,25 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| 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 |
| Total VI | 11 368,20 | 4 328,00 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 6 383,33 | 3 893,25 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| 695000 - Impots revenus financiers | 918,00 | 42,00 |
| | 918,00 | 42,00 |
| Total des produits (I + III + V) | 1 064 812,98 | 894 157,41 |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII) | 1 116 342,03 | 1 007 572,12 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -51 529,05 | -113 414,71 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| TOTAL | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| TOTAL | | |

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 |
| Immobilisations incorporelles | 19 440 | | | 19 440 |
| - 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 | | | | |
| Immobilisations corporelles | 89 673 | 1 075 | 27 700 | 67 938 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 1 800 | | | 1 800 |
| Immobilisations financières | 1 800 | | | 1 800 |
| ACTIF IMMOBILISE | 110 913 | 1 075 | 27 700 | 89 178 |

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 |
| Immobilisations incorporelles | 18 144 | 1 296 | | 19 440 |
| - 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 | | | | |
| Immobilisations corporelles | 63 164 | 9 196 | 27 700 | 49 550 |
| ACTIF IMMOBILISE | 81 308 | 10 492 | 27 700 | 68 990 |

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 |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 1 800 | | 1 800 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 135 | 1 135 | |
| Autres | 77 490 | 77 490 | |
| Charges constatées d'avance | 9 285 | 9 285 | |
| Total | 89 710 | 87 910 | 1 800 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------|---------------|
| Divers - produits à recevoir | 34 245 |
| Total | 34 245 |

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 | | | | |
| Total | 189 725 | 112 275 | 77 450 | |
| (*) 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 |
| Total | 12 821 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 9 285 | | |
| Total | 9 285 | | |

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 | |