

COMPTES ANNUELS**2022**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	9
CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)	10
CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)	11
Annexe	15
Règles et méthodes comptables	16
Notes sur le bilan	18
Autres informations	23

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 01/01/2022 au 31/12/2022 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	546 671
Produits d'exploitation	884 622
Résultat net comptable (Déficit)	-113 415

Fait à Saint-Etienne, le 11 mai 2023

AVVENS SAINT ETIENNE

Membre Indépendant de Crowe Global

Expert-comptable

Alexandre DAGNAUD

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan


Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	19 440,00	18 143,98	1 296,02	7 776,01
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	89 672,94	63 164,01	26 508,93	14 233,16
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				533,75
Autres immobilisations financières	1 800,00		1 800,00	3 427,75
Total I	110 912,94	81 307,99	29 604,95	25 970,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	80 071,10		80 071,10	70 674,02
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 502,26		2 502,26	1 349,54
Autres créances	92 578,36		92 578,36	56 129,88
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 140,89		200 140,89	199 607,14
Disponibilités	120 169,72		120 169,72	274 043,78
Charges constatées d'avance	21 604,08		21 604,08	16 269,05
Total II	517 066,41		517 066,41	618 073,41
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	627 979,35	81 307,99	546 671,36	644 044,08


Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	44 001,08	63 364,75
Réserves pour projet de l'entité	44 001,08	63 364,75
Report à nouveau	217 166,62	109 900,62
Excédent ou déficit de l'exercice	-113 414,71	54 743,00
Situation nette (sous-total)	147 752,99	228 008,37
Provisions réglementées		8 427,34
Total I	147 752,99	236 435,71
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	14 927,62	
Total III	14 927,62	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	182 301,81	215 645,30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	182 301,81	215 645,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	102 468,35	92 914,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 469,17	28 703,31
Dettes fiscales et sociales	69 751,42	68 389,52
Autres dettes		1 956,00
Total IV	383 990,75	407 608,37
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	546 671,36	644 044,08


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

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - Logiciels	19 440,00		19 440,00	19 440,00
280800 - Amortissements logiciels		18 143,98	-18 143,98	-11 663,99
	19 440,00	18 143,98	1 296,02	7 776,01
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installation et agencement	30 922,09		30 922,09	30 922,09
218200 - Materiel de transport	45 632,14		45 632,14	27 700,00
218201 - Mat de transport savs				59 197,51
218300 - Materiel de bureau & informatique	1 003,93		1 003,93	1 003,93
218301 - Mat bureau & informatique savs				3 318,07
218400 - Mobilier	12 114,78		12 114,78	12 114,78
281810 - Amortissements agencements divers		24 279,17	-24 279,17	-22 189,27
281820 - Amortissement mat transport		28 231,32	-28 231,32	-85 608,54
281830 - Amortissement mat bureautique		1 003,93	-1 003,93	-3 516,86
281840 - Amortissement mobilier		9 649,59	-9 649,59	-8 708,55
	89 672,94	63 164,01	26 508,93	14 233,16
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271804 - Titres bfcc emprunt 12ke				533,75
				533,75
Autres immobilisations financières				
275000 - Depots et cautionnements verses	1 800,00		1 800,00	1 800,00
275004 - Depot bfc emprunt 12ke				1 385,89
275100 - Fonds de garantie				131,86
275200 - Fonds de garantie				110,00
	1 800,00		1 800,00	3 427,75
Total I	110 912,94	81 307,99	29 604,95	25 970,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournis. avanc. & acompt. sur cdes	80 071,10		80 071,10	70 674,02
	80 071,10		80 071,10	70 674,02
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	2 502,26		2 502,26	1 349,54
	2 502,26		2 502,26	1 349,54
Autres créances				
467100 - Cautions gv	6 934,00		6 934,00	6 228,40
467110 - Cautions pv	2 000,00		2 000,00	7 363,00
467130 - Cautions loc vehicules	1 000,00		1 000,00	1 000,00
467140 - Tlemsys (loc vehicule)	2 490,09		2 490,09	
467150 - Bfcc savs	322,89		322,89	
467400 - Perce neige	18 309,73		18 309,73	
467500 - Carpa litige grenke	14 927,62		14 927,62	
467501 - Depenses sejours n+1	27 883,03		27 883,03	10 952,31
468700 - Divers - produits à recevoir				15 986,17
471100 - St germ lesp an 22 violet				1 700,00
471101 - Vichy an 22 bleu				1 100,00
471102 - Orange an 22 orange				1 700,00
471103 - St pierre de b an 22 vert				1 500,00


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

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
471104 - St etienne/ch an 22 violet				1 600,00
471105 - Pressins an 22 orange				1 300,00
471106 - Colmar an 22 bleu				1 400,00
471107 - Lac des settons an 22 vert				1 800,00
471108 - Le puy en velay an 22 orange				1 500,00
471109 - Valreas an 22 bleu				1 000,00
471900 - Budgets sejours an	18 711,00		18 711,00	
	92 578,36		92 578,36	56 129,88
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503009 - Parts bfcc	200 140,89		200 140,89	199 607,14
	200 140,89		200 140,89	199 607,14
Disponibilités				
512010 - Livret a bfcc	80 132,95		80 132,95	79 046,07
512100 - Credit cooperatif	3 601,23		3 601,23	12 452,15
512110 - Livret epi d'or	20 101,26		20 101,26	170 195,00
512200 - Credit cooperatif l'envol	318,23		318,23	4 078,50
514000 - Cpte la banque postale	14 706,45		14 706,45	6 480,16
514010 - Livret a la bque postale	218,39		218,39	215,43
530000 - Caisse	1 091,21		1 091,21	1 576,47
	120 169,72		120 169,72	274 043,78
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	21 604,08		21 604,08	16 269,05
	21 604,08		21 604,08	16 269,05
Total II	517 066,41		517 066,41	618 073,41
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	627 979,35	81 307,99	546 671,36	644 044,08


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

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	44 001,08	63 364,75
Réserves pour projet de l'entité		
106800 - Autres réserves	44 001,08	44 001,08
106856 - Réserve de compensation déficits		19 363,67
	44 001,08	63 364,75
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau	217 166,62	134 013,62
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)		-24 113,00
	217 166,62	109 900,62
Excédent ou déficit de l'exercice	-113 414,71	54 743,00
Situation nette (sous-total)	147 752,99	228 008,37
Provisions réglementées		
142300 - Provisions renouvellement immob.		8 427,34
		8 427,34
Total I	147 752,99	236 435,71
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151100 - Provisions pour litiges	14 927,62	
	14 927,62	
Total III	14 927,62	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
164000 - Emprunt bfcc 14 k€		719,31
164004 - Emprunt vehic ford combi		4 702,25
164100 - Emprunt bfcc 11 k€	4 321,49	5 568,31
164200 - Emprunt bfcc logiciel 2020	2 469,60	7 405,43
164300 - Emprunt bfcc covid	138 010,72	150 375,00
164400 - Financement bpi france	37 500,00	46 875,00
	182 301,81	215 645,30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	182 301,81	215 645,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clts avanc. & acomp. recus sur cde	102 468,35	92 914,24
	102 468,35	92 914,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	26 670,72	18 282,04
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	2 798,45	10 421,27
	29 469,17	28 703,31
Dettes fiscales et sociales		
421400 - Salaires nets	13 708,24	2 769,80
428200 - Provision pour congés à payer	11 817,00	23 401,00
428600 - Personnel - autres charges à payer	21 000,00	
431000 - Sécurité sociale urssaf	6 105,00	16 662,58
437000 - Uniformation	2 501,00	5 905,00
437200 - Umanens mutuelle salaires	257,76	262,13
437311 - Caisse retraite malkoff	10 457,20	11 883,95
437320 - Prévoyance mutex unpmf	646,22	1 176,20
438200 - Charges sociales s/cp	2 954,00	5 080,00

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

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
442100 - Prélèvmnt a la source	263,00	368,86
444000 - Etat-impots s/rev financiers	42,00	29,00
447100 - Taxe s/salaires		851,00
	69 751,42	68 389,52
Autres dettes		
467400 - Perce neige		1 956,00
		1 956,00
Total IV	383 990,75	407 608,37
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	546 671,36	644 044,08

COMPTES ANNUELS**2022**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Compte de résultat


CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	11 610,00	9 660,00
Ventes de biens et de services	841 869,18	671 355,36
Ventes de prestations services	841 869,18	671 355,36
Produits de tiers financeurs		313 392,07
Concours publics et subventions d'exploitation		313 392,07
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	852,62	4 533,82
Autres produits	30 289,84	36 215,65
Total I	884 621,64	1 035 156,90
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	565 983,15	515 767,60
Impôts, taxes et versements assimilés	2 501,00	1 053,00
Salaires et traitements	322 632,75	366 883,50
Charges sociales	63 580,04	70 860,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 211,05	17 636,49
Dotations aux provisions	14 927,62	
Autres charges	21 642,36	5 791,13
Total II	1 001 477,97	977 991,81
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-116 856,33	57 165,09
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 314,52	589,33
Total III	1 314,52	589,33
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assillées	1 724,15	1 858,73
Total IV	1 724,15	1 858,73
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-409,63	-1 269,40
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-117 265,96	55 895,69
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 221,25	5 282,10
Total V	8 221,25	5 282,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 196,14	6 405,79
Sur opérations en capital	131,86	
Total VI	4 328,00	6 405,79
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 893,25	-1 123,69
Impôts sur les bénéfices (VIII)	42,00	29,00
Total des produits (I + III + V)	894 157,41	1 041 028,33
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 007 572,12	986 285,33
EXCEDENT OU DEFICIT	-113 414,71	54 743,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		


CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - Cotisations membres avl	180,00	240,00
756010 - Adhesion vacanciers avl	11 430,00	9 420,00
	11 610,00	9 660,00
Ventes de biens et de services	841 869,18	671 355,36
Ventes de prestations services		
706000 - Séjours	809 152,16	611 730,00
706023 - Cotisation savs		4 695,00
706024 - Journees savs		30 304,40
706200 - Assurance interruption sejours	32 570,52	24 536,81
706390 - Rbts frais medicaux	146,50	89,15
	841 869,18	671 355,36
Produits de tiers financeurs		313 392,07
Concours publics et subventions d'exploitation		
733210 - Conseil général loire		221 300,07
740000 - Aides fonds de solidarité		92 092,00
		313 392,07
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
791000 - Transfert de charges exploitation	852,62	4 533,82
	852,62	4 533,82
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion	21,90	
758010 - Produits divers mise a zero pv	38,07	3,38
758011 - Produits annul pv	8 472,50	546,00
758020 - Produits mise a zero gv	160,37	244,16
758022 - Produits annulation gv	21 597,00	18 723,94
758314 - Rembt unification		16 698,17
	30 289,84	36 215,65
Total I	884 621,64	1 035 156,90
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604100 - Frais éducatifs	29 024,53	21 801,45
604104 - Frais éducatifs		4 636,44
606100 - Eau, électricité	3 746,26	2 946,91
606104 - Engie local montbrison		155,29
606200 - Carburants -deplacements	31 610,78	19 249,63
606204 - Carburants-transport		11 877,37
606210 - Frais de transport sejours	1 091,81	
606230 - Alimentation sejours	56 118,48	39 692,10
606234 - Alimentation savs		16 964,54
606300 - Fournit entretien & petit equip	2 018,41	2 839,62
606304 - Fourn. d'entretien & equip.		1 147,28
606350 - Pharmacie	2 599,13	5 037,56
606354 - Pharmacie		1 156,75
606360 - Preparation	1 129,09	1 419,61
606370 - Frais apres sejour	12 820,84	6 654,57
606380 - Matriel et outillage	234,27	118,09
606390 - Frais medicaux (attente rembourseme	269,49	266,10
606400 - Fournitures administratives	3 148,20	1 264,15
613200 - Loyers centres de vacances	192 838,99	142 584,19
613204 - Location bureau savs		1 800,00


CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
613210 - Loyer siege avl	15 417,00	12 555,49
613214 - Loyer st germain laval		545,80
613215 - Loyer local roanne		600,00
613216 - Loyer montbrison		2 283,33
613300 - Locations vehicules	61 646,38	51 074,30
613500 - Loyers photocopieur	3 166,42	3 266,00
613501 - Location machine a affranchir	413,47	405,18
613502 - Location grenke-centrale tel alcate		225,29
613510 - Loyers activeille alarme	731,64	715,20
613514 - Location ald transit		8 236,92
615200 - Menage avl + ent espaces vert	2 505,06	2 117,46
615540 - Entretien vehicules avl	2 625,68	
615541 - Entretien vehicules avl sejours	20 362,15	32 401,77
615544 - Entretien vehicules savs		4 317,70
615550 - Entretien photocopieur/avenir burea	1 860,66	1 685,98
615560 - Entretiens divers	606,10	369,37
615600 - Maintenance inst- informatique	7 875,07	6 767,37
615614 - Maintenance infor savs		300,00
616000 - Primes d'assurances	9 537,18	4 311,08
616004 - Assurances rc + flotte auto		10 878,93
616100 - Primes assurance sejours	25 128,83	14 226,04
622600 - Honoraires	16 620,00	17 524,00
622604 - Honoraires		11 556,00
622610 - Honoraires jur (litiges)	5 031,45	
622700 - Frais d'actes		55,00
623200 - Plaquettes vacances	11 673,79	11 016,36
625110 - Frais de deplacement avl	1 854,20	502,13
625120 - Frais de deplacements administrateu	5 971,48	5 709,55
625130 - Frais déplcmt heberg animateurs	6 513,35	
626000 - Frais postaux	3 585,18	3 706,48
626004 - Frais postaux		300,00
626100 - Frais de telephone	4 202,17	4 295,35
626104 - Telephone savs		1 818,24
626110 - Coopanet/banque en ligne	253,00	276,00
626131 - Orange audio web conference	1 128,23	1 009,89
626141 - Bouygues/mobiles avl	1 310,72	1 224,58
627000 - Services bancaires	2 176,71	2 041,47
627004 - Service bancaire savs		313,03
627200 - Frais assurance pge	632,40	210,80
628100 - Adhesions - cotisations diverses	1 586,00	3 485,73
628104 - Adhesions-cotisations diverses		55,00
628400 - Frais de recrutement	12 808,55	2 949,26
628600 - Prestations formation (encadrants)	2 110,00	8 823,87
	565 983,15	515 767,60
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur salaires		851,00
631300 - Formation continue	2 501,00	202,00
	2 501,00	1 053,00
Salaires et traitements		
641000 - Remuneration du personnel	286 424,75	200 454,04
641004 - Remuneration du personnel savs		148 518,86
641104 - Qp rem direc cpta secr savs		11 378,00


CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
641290 - Variation prov/conges payes	104,00	642,00
641294 - Variation prov/conges payes		1 684,00
641400 - Indemnites et avantages divers	36 104,00	1 609,00
641404 - Indemnites et avantages personnel		2 428,00
641410 - Indemnités chômage partiel		16 090,05
641411 - Aide chômage partiel drfip		-15 920,45
	322 632,75	366 883,50
Charges sociales		
645004 - Qp ch. soc dir cpta secr savs		4 523,00
645100 - Cotisations urssaf	41 851,11	46 037,74
645104 - Cotisations urssaf savs		24 971,47
645110 - Cotisations urssaf (aide covid)		-34 961,00
645200 - Cotisations caisse de retraite	17 600,09	14 087,95
645204 - Cotisations retraite savs		7 612,86
645500 - Cotisations prevoyance	3 141,84	1 790,06
645504 - Cotisations prevoyance savs		1 518,03
645900 - Qp ch sociales direc cpta secr		-4 523,00
645990 - Variation charges sociales sur cp	411,00	307,00
645994 - Variation charges sociales sur cp		541,00
647500 - Medecine du travail & pharm	576,00	480,00
647504 - Medecine du travail savs		672,00
647510 - Mutuelle familiale		853,83
647514 - Umanens mut salariés savs		676,62
648000 - Formation uniformation		3 990,53
648004 - Uniformation savs		2 282,00
	63 580,04	70 860,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	6 479,99	6 479,99
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 731,06	4 549,71
681121 - Dotation amortis savs		6 606,79
	10 211,05	17 636,49
Dotations aux provisions		
681500 - Dotat. aux prov. d'exploitation	14 927,62	
	14 927,62	
Autres charges		
658000 - Charges diverses avl	0,10	-7,32
658010 - Charges mise a zero pv	33,46	34,20
658011 - Charges annulation pv	778,50	
658020 - Charges mise a zero gv	838,00	1 277,60
658022 - Charges annulation gv	19 542,40	4 095,00
658100 - Prestations service ancv	449,90	391,65
	21 642,36	5 791,13
Total II	1 001 477,97	977 991,81
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-116 856,33	57 165,09
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autre produits financiers	1 314,52	589,33
	1 314,52	589,33
Total III	1 314,52	589,33
CHARGES FINANCIERES		


CDR détaillé Asso ANC N°2018-06 (CEG)

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Intérêts et charges assilées		
661160 - Interets emprunt	1 724,15	1 605,74
661164 - Interet emprunt		152,99
665000 - Escompte accorde		100,00
	1 724,15	1 858,73
Total IV	1 724,15	1 858,73
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-409,63	-1 269,40
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-117 265,96	55 895,69
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771000 - Produits exceptionnels de gestion	5 262,57	5 227,63
772000 - Produits excercice anterieur	2 958,68	54,47
	8 221,25	5 282,10
Total V	8 221,25	5 282,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671800 - Autres charges except. de gestion	3 624,91	
672000 - Charges excercice anterieur	571,23	5 341,59
672004 - Charges ex anterieurs savs		1 064,20
	4 196,14	6 405,79
Sur opérations en capital		
675600 - Vnc actifs cédés - immo financières	131,86	
	131,86	
Total VI	4 328,00	6 405,79
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 893,25	-1 123,69
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
695000 - Impots revenus financiers	42,00	29,00
	42,00	29,00
Total des produits (I + III + V)	894 157,41	1 041 028,33
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 007 572,12	986 285,33
EXCEDENT OU DEFICIT	-113 414,71	54 743,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : VACANCES LOISIRS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 546 671 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 113 415 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/04/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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	86 898	17 932	59 198	45 632
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 437		3 318	13 119
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	134 256	17 932	62 516	89 673
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	534		534	
- Prêts et autres immobilisations financières	3 428		1 628	1 800
Immobilisations financières	3 962		2 162	1 800
ACTIF IMMOBILISE	157 658	17 932	64 677	110 913

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	11 664	6 480		18 144
Immobilisations incorporelles	11 664	6 480		18 144
- 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	22 189	2 090		24 279
- Matériel de transport	85 609	531	57 909	28 231
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 225	1 110	2 682	10 654
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	120 023	3 731	60 590	63 164
ACTIF IMMOBILISE	131 687	10 211	60 590	81 308

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 118 485 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	2 502	2 502	
Autres	92 578	92 578	
Charges constatées d'avance	21 604	21 604	
Total	118 485	116 685	1 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 281 522 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	182 302	53 513	128 789	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 469	29 469		
Dettes fiscales et sociales	69 751	69 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	281 522	152 733	128 789	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	33 343			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 798
Provision pour congés à payer	11 817
Personnel - autres charges à payer	21 000
Charges sociales s/cp	2 954
Total	38 569

 Notes sur le bilanComptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	21 604		
Total	21 604		

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 donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	25 323
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	25 323

 Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution accordé par l'union nationale des associations de tourisme (UNAT)</i>	25 000
Avals et cautions	25 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	25 000