



Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Simon BISTUER
Sylvie CASTAGNÉ
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes
Mathieu MALBERT
Commissaire aux Comptes

Association VACANCES NATURE

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : Bourg de Born – 47 210 St EUTROPE DE BORN

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'Association Vacances et Nature,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association VACANCES NATURE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application des règlements ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 et ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association VACANCES NATURE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association VACANCES NATURE ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association VACANCES NATURE.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 26 Mars 2026

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE AUDIT
S. CASTAGNÉ



BILAN ACTIF

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				55,78		56,81
Terrains	14 000,00		14 000,00		14 000,00	
Constructions	421 953,89	118 492,58	303 461,31		324 559,00	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	17 227,10	17 227,10				
Autres immobilisations corporelles	45 083,63	42 673,23	2 410,40		3 043,41	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations	15,00		15,00		15,00	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	498 279,62	178 392,91	319 886,71	55,78	341 617,41	56,81
Stocks et en-cours	1 871,47		1 871,47	0,33	2 025,81	0,34
Créances				16,55		20,22
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	31 852,01	2 920,79	28 931,22		24 012,17	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	65 687,36		65 687,36		97 578,68	
Charges constatées d'avance	266,42		266,42			
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	156 839,96		156 839,96	27,35	136 055,01	22,63
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	256 517,22	2 920,79	253 596,43	44,22	259 671,67	43,19
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	754 796,84	181 313,70	573 483,14	100	601 289,08	100

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

BILAN PASSIF

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		62,46		59,57
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	358 183,01		358 183,01	
Report à nouveau	-50 375,15	-8,78	-14 512,48	-2,41
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 780,20	-1,53	-35 862,67	-5,96
Situation nette (sous-total)	299 027,66	52,14	307 807,86	51,19
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	78 287,77	13,65	83 607,67	13,90
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	(I) 377 315,43	65,79	391 415,53	65,10
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	(II)			
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	38 079,19	6,64	36 224,00	6,02
TOTAL DES PROVISIONS	(III) 38 079,19	6,64	36 224,00	6,02
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 653,63	12,67	93 662,15	15,58
Emprunts et dettes financières diverses			57,10	0,01
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	20 540,73	3,58	19 188,94	3,19
Fournisseurs, factures non parvenues	4 736,14	0,83	4 976,64	0,83
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	56 974,72	9,93	43 915,71	7,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	904,68	0,16	661,33	0,11
Produits constatés d'avance	2 278,62	0,40	11 187,68	1,86
TOTAL DES DETTES	(IV) 158 088,52	27,57	173 649,55	28,88
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	(I + II + III + IV + V) 573 483,14	100	601 289,08	100

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

COMPTE DE RÉSULTAT

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 290,00	4 941,00	349,00	7,06
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	265 820,64	237 077,77	28 742,87	12,12
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	269 285,11	246 902,24	22 382,87	9,07
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		22 786,21	-22 786,21	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 091,55	985,33	3 106,22	315,25
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	478,51	458,80	19,71	4,30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I) 544 965,81	513 151,35	31 814,46	6,20
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	143 229,40	134 764,93	8 464,47	6,28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 981,29	7 777,54	1 203,75	15,48
Salaires	303 653,03	283 471,44	20 181,59	7,12
Cotisations sociales	73 037,05	63 981,55	9 055,50	14,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 730,70	24 158,53	-2 427,83	-10,05
Dotations aux provisions	1 855,19	28 979,00	-27 123,81	-93,60
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	1 772,49	24 564,60	-22 792,11	-92,78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II) 554 259,15	567 697,59	-13 438,44	-2,37
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) -9 293,34	-54 546,24	45 252,90	82,96

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

COMPTE DE RÉSULTAT

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation	0,41	1 793,40	-1 792,99	-99,98
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 437,24		1 437,24	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 437,65	1 793,40	-355,75	-19,84
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	924,51	1 696,78	-772,27	-45,51
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	924,51	1 696,78	-772,27	-45,51
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	513,14	96,62	416,52	431,09
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-8 780,20	-54 449,62	45 669,42	83,87
Produits exceptionnels (V)		18 738,49	-18 738,49	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		151,54	-151,54	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		18 586,95	-18 586,95	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	546 403,46	533 683,24	12 720,22	2,38
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	555 183,66	569 545,91	-14 362,25	-2,52
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 780,20	-35 862,67	27 082,47	75,52
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	7 579,56		7 579,56	
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	7 579,56		7 579,56	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	7 579,56		7 579,56	
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	7 579,56		7 579,56	
TOTAL	-8 780,20	-35 862,67	27 082,47	75,52

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 573 483,14 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -8 780,20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Cette association a pour objet de :

- Créer, organiser, encadrer et assurer le suivi d'activités de loisirs, plein air, sportifs, socioculturelles, et éducation populaire pour les enfants âgés de 0 à 18 ans et adultes;
- Organiser et gérer des formations professionnelles tout public liées à toutes les missions;
- Favoriser l'animation de la vie sociale (intergénérationnelle, mixité sociale);
- Mission d'accompagnement à la parentalité;
- Mission d'accompagnement des collectivités, des associations, sur toutes activités se rapportant aux objets de l'association;
- Mission d'accompagnement par l'accueil et l'insertion de personnes porteuses de handicap.

Afin de réaliser ses missions, l'association utilise les locaux que ce soit à Born ou à Villeréal pour accueillir les enfants au centre de loisirs et ainsi leur proposer différentes activités. Elle peut organiser des moments d'échanges autour de thèmes différents que ce soit pour les parents ou pour les personnes du village.

L'inauguration d'ECLATS en 2020 qui est un espace de vie social et qui a pour vocation de développer les liens entre les générations de Villeréalais ainsi que de soutenir la parentalité a vu le développement de ses actions sur l'exercice 2021 en créant notamment le café des habitants ainsi qu'un atelier couture.

En 2022, une recyclerie a été créée avec son inauguration le 24.10.2022 comprenant 30 bénévoles avec des sous groupes tels que la réception des dons, la réparation, le relooking, la communication et la boutique.

ECLAT est devenu centre social en 2023

Contractualisation avec la CCBHAP (Communauté de communes de Bastides en Haut Agenais Périgord)

En ce qui concerne la contractualisation avec la CCBHAP, pour rappel, depuis janvier 2020 et jusqu'à décembre 2025, l'association est sous un MIG (Mandat d'Intérêt Général). A partir de janvier 2026, l'association sera en délégation de service public (DSP) signée le 16 décembre 2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement n° 2022-06 de l'ANC concernant la modernisation des états financiers et du règlement 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant notamment le règlement n° 2018-06.

Cela a entraîné le reclassement des subventions dans des sous comptes 741 au lieu de 745 les exercices précédents. Et les contributions volontaires ont été comptabilisées dans des sous comptes 86 et 87 au lieu de 75 et 65 les exercices précédents.

D'autre part la quote part de subvention virée au compte de résultat est désormais comptabilisée dans un compte 747 au lieu de 777 les exercices précédents.

Les comptes charges et produits exceptionnels et transfert de charges ne sont plus utilisés.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 839 127 897

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, entre autres :

choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées et le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		15 à 30
Installations techniques		4 à 8
Matériels outillages et industriels		3 à 10
Matériels outillages		3 à 10
Logiciel		3 à 5
Matériel de transport		5 à 7
Matériel informatique		3 à 5
Mobilier		5

STOCKS

Détermination des stocks

Les stocks sont déterminés selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES - DETTES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSO VACANCES NATURE.

- L'association ASSO VACANCES NATURE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Conformément à l'article 211-2 du règlement 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement 2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de la classe 8.

Les mairies de Villeréal et St Eutrope de Born mettent à la disposition de l'Association des locaux et assurent le règlement de certaines factures de consommation et d'entretien.

Ces mises à disposition ont été enregistrées de la façon suivante :

- cpte 8710000002 contribution gratuite Villeréal : 4 784.73 €
- cpte 8610000002 contribution gratuite Villeréal : 4 784.73 €
- cpte 8710000003 contribution gratuite CCBHAP ALSH Born : 2 794.83 €
- cpte 8610000003 contribution gratuite CCBHAP ALSH Born : 2 794.83 €

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES IMMOBILISATIONS

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation suite à rééval. acquisition
Immobilisations corporelles		
Terrains	14 000,00	
Constructions inst. générales, agencets, aménagements construct.	421 953,89	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 227,10	
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 232,29	
Matériel de transport	23 540,50	
Matériel de bureau, informatique & mobilier	14 310,84	
TOTAL	498 264,62	
Immobilisations financières		
Autres participations	15,00	
TOTAL	15,00	
TOTAL GENERAL	498 279,62	

	Diminution par virt poste par cession	Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
Immobilisations corporelles			
Terrains		14 000,00	
Constructions inst. générales, agencements		421 953,89	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		17 227,10	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		7 232,29	
Matériel de transport		23 540,50	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		14 310,84	
TOTAL		498 264,62	
Immobilisations financières			
Autres participations		15,00	
TOTAL		15,00	
TOTAL GENERAL		498 279,62	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES AMORTISSEMENTS

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Const. inst. généré., agents			97 394,89	21 097,69		118 492,58
Inst. tech., mat. et out. industriels			17 227,10			17 227,10
Inst. générales, agents divers			6 528,98	184,27		6 713,25
Matériel de transport			23 539,51			23 539,51
Matériel de bureau, informatique			11 971,73	448,74		12 420,47
TOTAL			156 662,21	21 730,70		178 392,91
TOTAL GENERAL			156 662,21	21 730,70		178 392,91

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 920,79	2 920,79	
Autres créances clients	26 010,43	26 010,43	
Divers	65 687,36	65 687,36	
Charges constatées d'avance	266,42	266,42	
TOTAL	94 885,00	94 885,00	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	266,42
TOTAL	266,42

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	64 179,25
TOTAL	64 179,25

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Autres réserves	358 183,01				358 183,01
Report à nouveau	-14 512,48			35 862,67	-50 375,15
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 862,67		-8 780,20	-35 862,67	-8 780,20
Subventions d'investissement	83 607,67		14 993,00	20 312,90	78 287,77
TOTAL	391 415,53		6 212,80	20 312,90	377 315,43

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES PROVISIONS

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires	36 224,00	1 855,19		38 079,19
TOTAL	36 224,00	1 855,19		38 079,19
TOTAL GÉNÉRAL	36 224,00	1 855,19		38 079,19

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le calcul de ces engagements tient compte de différents critères et notamment :

- Le taux d'actualisation retenu est de 3.96%
- Départ volontaire des salariés à l'âge de la retraite
- les tables retenus dans la valorisation des salaires sont de 2%
- Le taux de turn-over retenu fait référence à un taux de turn-over faible
- La table de mortalité retenue fait référence à l'INSEE 2016-2018
- Le taux de 100% de départ à l'initiative du salarié est retenu
- L'IDR est déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif si ceux-ci sont plus favorables que les indemnités légales.

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Prov. pour pensions et obligations similaires	36 224,00	1 855,19			38 079,19
TOTAL	36 224,00	1 855,19			38 079,19

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	72 607,00	22 234,00	41 125,00	9 248,00
Fournisseurs et comptes rattachés	25 277,00	25 277,00		
Personnel et comptes rattachés	24 309,00	24 309,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 970,00	26 970,00		
Autres impôts et taxes assimilées	5 694,00	5 694,00		
Autres dettes	952,00	952,00		
Produits constatés d'avance	2 279,00	2 279,00		
TOTAL	158 088,00	107 715,00	41 125,00	9 248,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 055,37			

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	2 278,62
TOTAL	2 278,62

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 736,14
Dettes fiscales et sociales	35 722,23
Autres dettes	20,00
TOTAL	40 525,22

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897



CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

008450 - ASSO VACANCES NATURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal				
Affectées à des biens renouvelables				
Subventions Maison Mondelice et recyclerie	120 284,00		14 993,00	105 291,00
TOTAL	120 284,00		14 993,00	105 291,00
Quotes-parts virées au résultat				
Affectées à des biens renouvelables				
Subventions Maison Mondelice et recyclerie	36 676,00	5 320,00	14 993,00	27 003,00
TOTAL	36 676,00	5 320,00	14 993,00	27 003,00

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

Les montants des subventions reçues par les différents organismes en 2025 sont les suivants :

- * Communautés des communes : 177 555 €
- * Communes : 5 125 €
- * CAF : 17 374.50 €
- * MSA : 20 000€
- * Fédération Périgord centres Sociaux : 7 500€
- * A R S : 15 000€
- * FONGEP 10 660.50
- * Région Nouvelle Aquitaine : vacances apprenantes : 7 800€

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

en application de l'article 20 de la loi n°2006.5/86 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et de l'engagement éducatif, le montant de rémunération et des avantages en nature versés aux 4 directeurs salariés s'est élevé à 129 751 € brut.

EFFECTIFS

	31/12/2025	31/12/2024
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	10,00	10,00
PERSONNEL SALARIÉ	13,00	13,00

TRIAXE AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 49 49
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 833 127 897

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897