

A large, thick, black curved line on the left side of the page, resembling a stylized 'C' or a partial circle.

ASSOCIATION CAP FRANCE

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

28 Place Saint Georges

75009 PARIS

Siret : 78441155500013

Etats Financiers

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

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan actif	3
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
2. Annexe	10
Règles et méthodes comptables	11
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	22
3. Détail du Bilan	24
Bilan détaillé	25
4. Détail du Compte de Résultat	29
Compte de résultat détaillé	30

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION CAP FRANCE pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 :

	Montant en euros
Total bilan	1 201 439
Produits d'exploitation	704 756
Résultat net comptable (Excédent)	67 531

A Paris
Le 09 février 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Jean-Yves MACE
Expert-comptable



Etats Financiers

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	511 832	511 832		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	122 953	121 048	1 905	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations	10 240		10 240	10 240
Créances rattachées aux participations	265 354		265 354	265 354
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 583	1 133	1 450	1 450
Total I	912 962	634 013	278 948	277 044
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	206 634	27 627	179 007	52 301
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	489 658	240 632	249 027	167 254
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	12 083		12 083	11 723
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	479 429		479 429	456 894
Charges constatés d'avance	2 945		2 945	7 027
Total II	1 190 749	268 259	922 491	695 198
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 103 711	902 272	1 201 439	972 242

Bilan actif

31/12/2023

31/12/2022

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres	500 000	500 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	20 000	20 000
Autres réserves	50 000	50 000
Report à nouveau	98 571	103 602
Excédent ou déficit de l'exercice	67 531	-5 031
Situation nette (sous-total)	736 102	668 571
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	736 102	668 571
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	93 885	93 885
Provisions pour charges	18 995	
Total III	112 880	93 885
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	119 210	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 488	32 223
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 601	45 634
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	171 158	131 930
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	352 458	209 786
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 201 439	972 242

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	233 248	209 786
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	504 927	5 600
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	172 422	644 427
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	6 608	45 963
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	20 799	31 259
Total I	704 756	727 249
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	349 254	356 297
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 517	4 437
Salaires et traitements	179 111	188 604
Charges sociales	81 351	83 104
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 024	61 869
Dotations aux provisions	18 995	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	599	49 847
Total II	638 850	744 158
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	65 906	-16 909
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	361	413
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	361	413
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		

Compte de résultat



Exercice N
31/12/2023

Exercice N-1
31/12/2022

2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)

361

413

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	66 267	-16 496
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 264	11 500
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	1 264	11 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 264	11 500
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		35
Total des produits (I+III+V)	706 381	739 162
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	638 850	744 193
EXCEDENT OU DEFICIT	67 531	-5 031
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CAP FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 201 439 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 67 531 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.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

La Fédération des Maisons, Villages et Gîtes Familiaux de Vacances CAP FRANCE est une association régie par les dispositions de la loi du 1er juillet 1901. Elle a pour objet :

- de définir les principes essentiels des Maisons, Villages, Gîtes familiaux des vacances, campings et d'en garantir le respect,
- de favoriser le développement de ses membres, de coordonner leurs actions et d'assurer les services communs qui sont nécessaires à leurs activités principales et complémentaires,
- de concourir à la création et à la promotion des Maisons, Villages, Gîtes Familiaux de vacances, campings et à l'information,
- d'assurer la liaison avec les organismes familiaux mentionnés dans le code de la famille et de l'aide sociale (l'ordonnance du 3 mars 1945, notamment modifiée par la loi : 75-629 du 11 juillet 1975),
- de collaborer avec tous les organismes de vacances et de loisirs à caractère social, culturel et éducatif,
- de défendre les intérêts matériels et moraux de ses membres,
- d'agir en tant que représentant de ses membres dans le cadre de la négociation et de la signature des conventions collectives et de leurs avenants,
- d'assurer la représentation de ses membres auprès des organismes publics et privés,
- et plus généralement de réaliser seule ou en collaboration avec d'autres toutes opérations quelconques se rattachant directement, en totalité ou en partie, à son objet et à tous autres similaires ou connexes.

Seules peuvent être adhérents des personnes morales, associations ou organismes, publics ou privés, gérants ou regroupant des organismes gérants une ou plusieurs Maisons, Villages, Gîtes Familiaux de vacances, campings et ayant notamment parmi ses objectifs sociaux celui d'accueillir des familles (parentales ou monoparentales), des enfants accompagnés, des handicapés, des groupes, des personnes âgées, à des prix en rapport avec leurs possibilités, grâce à des services collectifs appropriés.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux règlements ANC n°2018-06 et n°2020-08 relatifs aux modalités d'établissement des 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

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	511 832			511 832
Immobilisations incorporelles	511 832			511 832
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	22 512			22 512
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 467	1 974		100 441
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	120 979	1 974		122 953
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	275 594			275 594
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 583			2 583
Immobilisations financières	278 177			278 177
ACTIF IMMOBILISE	910 988	1 974		912 962

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
CAP FRANCE COMMUNICATION 29000 QUIMPER	10 000		100,00	71 175
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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	511 832			511 832
Immobilisations incorporelles	511 832			511 832
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	22 512			22 512
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 467	69		98 536
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	120 979	69		121 048
ACTIF IMMOBILISE	632 810	69		632 880

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 967 174 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	265 354		265 354
Prêts			
Autres	2 583		2 583
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	206 634	206 634	
Autres	489 658	489 658	
Charges constatées d'avance	2 945	2 945	
Total	967 174	699 237	267 937
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	500 000				500 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	70 000				70 000
Report à Nouveau	103 602	-5 031			98 571
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 031	5 031	67 531		67 531
Situation nette	668 571		67 531		736 102
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	668 571		67 531		736 102

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		18 995			18 995
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	93 885				93 885
Total	93 885	18 995			112 880
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		18 995			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 233 248 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 488	29 488		
Dettes fiscales et sociales	32 601	32 601		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	171 158	171 158		
Produits constatés d'avance				
Total	233 248	233 248		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 760
DETTES SUR CONGES PAYES	11 870
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	6 860
FORMATION CONTINUE	700
Total	22 190

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	2 945		
Total	2 945		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 100 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Passif du Fonds de dotation Développement	
Autres engagements donnés	
Total	

Conséquentement aux difficultés financières de ESCAPIA, CAP FRANCE s'est portée garante en 2019 du passif du fonds de dotation développement.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution SOGAMA CREDIT	35 616
Avals et cautions	35 616
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	35 616

Caution accordée par SOGAMA Credit pour un montant de 35 615.51 € au titre du prêt n°028350C de 350 000 €

Autres informations**Engagements retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,2 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 18 994,62 euros.

L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif si ceux-ci sont plus favorables que les indemnités légales.

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 18 995 euros

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

La Fédération s'appuie, pour mener ses actions, sur les administrateurs et les représentants des villages (participation aux organes directeurs, aux commissions de travail ...). Ces contributions volontaires effectuées à titre gratuit n'ont pas été comptabilisées et ne font pas l'objet d'une information spécifique dans la présente annexe à défaut de renseignements fiables et d'informations quantitatives.



Détail du Bilan

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
LOGICIELS ET LICENCES	27 448		27 448	27 448
SITE INTERNET	396 201		396 201	396 201
CRM	88 183		88 183	88 183
AMORTISS. LOGICIELS ET LICENCES		27 448	-27 448	-27 448
AMORTISSEMENT SITE		396 201	-396 201	-396 201
AMORTISSEMENT CRM		88 183	-88 183	-88 183
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	511 832	511 832		
Immobilisations corporelles				
AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS	22 512		22 512	22 512
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	88 542		88 542	86 568
MOBILIER	11 899		11 899	11 899
AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS		22 512	-22 512	-22 512
AMORTISS. MATERIEL INFORMATIQUE		86 637	-86 637	-86 568
AMORTISSEMENTS MOBILIER		11 899	-11 899	-11 899
Autres immobilisations corporelles	122 953	121 048	1 905	
Immobilisations financières				
TITRES DE PARTICIPATION	10 000		10 000	10 000
AUTRES TITRES DE PARTICIPATIONS	240		240	240
Participations	10 240		10 240	10 240
CAP FRANCE COMMUNICATION	265 354		265 354	265 354
Créances rattachées aux participations	265 354		265 354	265 354
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 450		1 450	1 450
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	1 133		1 133	1 133
AUTRES CREANCES IMMOBILISEE		1 133	-1 133	-1 133
Autres immobilisations financières	2 583	1 133	1 450	1 450
Total I	912 962	634 013	278 948	277 044
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Client	179 007		179 007	52 301
CLIENTS DOUTEUX	27 627		27 627	34 236
PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES		27 627	-27 627	-34 236
Créances usagers et comptes rattachés	206 634	27 627	179 007	52 301
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR				3 800
TAXE SUR LES SALAIRES				175
SASU CAP FRANCE COMMUNICATION	210 439		210 439	107 438
ST GEORGES DEV.				8 600
FD DEVELOPPEMENT	279 129		279 129	279 129
CAP FRANCE GROUPES				2 900
TICKETS RESTAURANT	90		90	889
PROVISIONS AUTRES CREANCES		240 632	-240 632	-235 677
Autres créances	489 658	240 632	249 027	167 254
Autres postes de l'actif circulant				
PARTS SOCIALES C. MUT	12 083		12 083	11 723
Valeurs mobilières de placement	12 083		12 083	11 723
CREDIT MUTUEL COMPTE CHEQUES	387 875		387 875	295 604
CREDIT MUTUEL LIVRET A	76 500		76 500	1 265

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<i>CREDIT COOPERATIF</i>	15 048		15 048	4 490
<i>CREDIT COOP LIVRET</i>				97 163
<i>CREDIT COOP CODEVAIR</i>				58 366
<i>CAISSE</i>	6		6	6
Disponibilités	479 429		479 429	456 894
<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	2 945		2 945	7 027
Charges constatés d'avance	2 945		2 945	7 027
Total II	1 190 749	268 259	922 491	695 196
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 103 711	902 272	1 201 439	972 242

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>FONDS SANS DROIT DE REPRISE</i>	500 000	500 000
Autres fonds propres	500 000	500 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>AUTRES RESERVES PROJET ASSOCIATIF</i>	20 000	20 000
Réserves pour projets de l'entité	20 000	20 000
<i>RESERVE SPEC. FONDS DE GARANTIE</i>	50 000	50 000
Autres réserves	50 000	50 000
<i>REPORT A NOUVEAU</i>	98 571	103 602
Report à nouveau	98 571	103 602
Excédent ou déficit de l'exercice	67 531	-5 031
Situation nette (sous-total)	736 102	668 571
Total I	736 102	668 571
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
<i>PROVISIONS PERTES 2019 FDD DEV.</i>	93 885	93 885
Provisions pour risques	93 885	93 885
<i>PROV./RETRAITE</i>	18 995	
Provisions pour charges	18 995	
Total III	112 880	93 885
DETTES		
<i>CLIENTS - ACOMPTES SUR COMMANDES</i>	119 210	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	119 210	
<i>Fournisseur</i>	26 728	24 123
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	2 760	8 100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 488	32 223
<i>REMUNERATIONS SALARIES</i>		466
<i>DETTES SUR CONGES PAYES</i>	11 870	11 081
<i>URSSAF</i>	6 361	7 481
<i>HUMANIS RETRAITE</i>	2 464	2 803
<i>PREVOYANCE CADRE ET NON CADRE</i>	3 057	3 271
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES</i>	6 860	6 482
<i>PRELEVEMENTS A LA SOURCE</i>	1 290	1 103
<i>IS SUR PV LATTENTE</i>		9 686
<i>CHARGES A PAYER UNIFORMATION</i>		2 440
<i>FORMATION CONTINUE</i>	700	819
Dettes fiscales et sociales	32 601	45 634
<i>Client</i>	119 210	86 014
<i>NOTE DE FRAIS</i>	3 052	4 210
<i>FONDS DE SOLIDARITE CAP FRANCE</i>	15 497	15 497
<i>BONS D'ECHANGE EN ATTENTE FAMILLES</i>	33 400	26 209
Autres dettes	171 158	131 930
Total IV	352 458	209 786

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 201 439	972 242



Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
ADHESION SYNDICALE		5 600
COTISATION D'EXPLOITATION	500 927	
DROIT D'ENTREE	4 000	
Cotisations	504 927	5 600
Ventes de biens et de services		
COTISATIONS ASSOCIATIVES		36 400
COTISATIONS D'EXPLOITATION		415 215
PARTICIPATION VILLAGES AG	2 000	22 505
UNIVERSITE DIRECTEURS	12 600	
AUTRES PARTICIPATION VILLAGES	15 824	10 260
PARTICIPATION GARANTIE FINANCIERE		31 370
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	105 119	120 214
PORTS ET FRAIS FACTURES	27 467	
AGPTSF	9 412	12 592
AUTRES PRODUITS GC ET CARTE FIDELIT		1 200
AVOIR SUR COTISATION		-5 329
Ventes de prestations de services	172 422	644 427
Produits de tiers financeurs		
REPRISES SUR PROVISIONS		27 091
REPRISE PROV. CLIENTS DOUTEUX	6 608	12 285
TRANSFERT DE CHARGES EXPL		6 587
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	6 608	45 963
PRODUITS DE GESTION COURANTE	12 186	2 723
POINTS ET CHEQUES FIDELITE	8 613	28 536
Autres produits	20 799	31 259
Total I	704 756	727 249
CHARGES D'EXPLOITATION		
BROCH. GENE. AFFRANCHIS. FEDERAL	434	414
EDF	1 246	1 062
PETITS MATERIEL	149	
KIT COPIES	2 679	1 915
FOURNITURES BUREAU	227	324
Divers		169
SITE INTERNET PAYBOX QAS		105
HEBERGEMENT SITE	2 199	1 458
SOUS TRAITANCE DIVERS SITES		900
LOGICIELS DIVERS	504	83
EASY SERVICE SOUS TRAITANCE	9 072	11 813
REDEVANCES CREDIT-BAIL MOBILIER		1 804
REDEVANCES CREDIT-BAIL IMMOBILIER	11 061	
LOCATION IMMOBILIERE	29 557	31 538
LOCATION PHOTOCOPIEUR	7 171	7 171
LOCATION BALANCE	2 397	
LOCAT.MACHINE A AFFRANCHI		1 556
CHARGES LOCATIVES	16 626	20 999
MAINTENANCE INFORMATIQUE	335	1 037
ENTRETIEN LOCAUX	7 988	7 403
ENTRETIEN & REP. MOB.	846	
ASSURANCE MULTIRISQUE PRO	4 214	4 642
ASSURANCE RC DIRIGEANTS	805	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
FORMATIONS DIVERSES		776
FORMATIONS VILLAGE	6 133	22 200
DOCUMENTATION GENERALE	2 642	1 997
LOCATION SALLE	206	630
FRAIS FORUM - UNIVERSITE DIRECTEURS	242	448
FRAIS A.G.	42 654	23 824
SEMINAIRE BUREAU	11 049	4 246
COURSIERS / TRANSPORTEURS	53	
HONORAIRES CONSEIL JURIDIQUE	9 600	27 900
HONORAIRES COMPTABLE	14 149	9 005
HONORAIRES / CHOUETTE NATURE	5 041	1 056
HONORAIRES RECOUVREMENT		9 669
HONORAIRES FORMATION 4 SAISONS	8 400	14 400
HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	9 180	8 100
HONORAIRES DIVERS	149	3 016
PARTENARIAT DIVERS		3 800
SALONS & FORUMS PARTENAIRES		601
POURBOIRES ET DONS		150
FRAIS DEPLAC. BUREAU/CONSEIL	37 382	34 341
FRAIS DEPLAC. PROMOTION	1 122	3 582
FRAIS DEPLAC. ETHIQUE	16 988	15 734
DEPLACEMENT FORUM	670	
FRAIS DEPLAC. CHOUETTE NATURE	703	1 330
RELATIONS EXTERIEURES ET INSTITUTIO	5 856	5 625
RELATIONS PARTENAIRES	323	684
FRAIS DEPLAC. DEVELOPPEMENT	2 530	2 962
FRAIS DEPLAC. AUTRES COMMISSIONS	647	1 189
VIE FEDERALE ET ASSO. (COMMISSION/R	11 992	15 987
4 SAISONS	7 545	1 748
FRAIS DE RECEPTION	20 703	11 285
FREE	977	432
TELEPHONE	120	727
OVH.COM - INTERNET & VOIP	2 770	2 712
FRAIS TELEPHONE DIVERS		307
AFFRANCHISSEMENTS FEDERAUX	4 933	3 948
AFFRANCH. FEDE COLISSIMO		466
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	1 283	1 356
FFTV	10 000	10 000
COTISATION UNAT	14 500	14 500
COTISATIONS ATOUT FRANCE	1 204	1 175
Autres achats et charges externes	349 254	356 297
TAXE SUR LES SALAIRES		981
TAXE FORMATION CONTINUE	1 662	1 729
TAXE D'HABITATION	2 855	1 727
Impôts, taxes et versements assimilés	4 517	4 437
SALAIRES BRUTS	172 701	179 883
CONGES PAYES	789	866
PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 200	206
PRIMES TRANSPORT	1 421	7 650
Salaires et traitements	179 111	188 604
URSSAF	49 511	51 296
HUMANIS RETRAITE	18 287	18 381
PREVOYANCE ET MUTUELLE	9 798	8 373

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<i>CHARGES SOCIALES / CP</i>	378	742
<i>TICKETS RESTAURANT</i>	2 833	3 762
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	544	459
<i>AUTRES CHARGES PERSONNEL</i>		91
Charges sociales	81 351	83 104
<i>DOTATION AMORTISS. IMMO CORPORELLES</i>	69	
<i>PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES</i>	4 954	61 869
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 024	61 869
<i>DOT.PROV. POUR CHARGES</i>	18 995	
Dotations aux provisions	18 995	
<i>CREANCES IRRECOUVRABLES</i>	257	40 154
<i>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</i>	10	25
<i>POINTS ET CHEQUES FIDELITES</i>	333	9 668
Autres charges	599	49 847
Total II	638 850	744 158
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	65 906	-16 909
PRODUITS FINANCIERS		
<i>PRODUITS FINANCIERS DIVERS</i>	361	413
De participation	361	413
Total III	361	413
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	361	413

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	66 267	-16 496
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>PROD.EXCEPT./OPER.GESTION</i>	1 264	11 500
Sur opérations de gestion	1 264	11 500
Total V	1 264	11 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 264	11 500
<i>IMPOTS SOCIETE</i>		35
Impôts sur les bénéfices (VIII)		35
Total des produits (I+III+V)	706 381	739 162
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	638 850	744 193
EXCEDENT OU DEFICIT	67 531	-5 031

