COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

ASSOCIATION FEU VERT

2 Avenue de Lattre Tassigny
30000 NIMES
Siret : 37899837100017 - Ape : 9499Z

ASSOCIATION FEU VERT

2 Avenue de Lattre Tassigny

30000 NIMES

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 et 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 29

ALL GESTION

28 Rue Duclaux Monteils

30100 ALES

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION FEU VERT
2 Avenue de Lattre Tassigny
30000 NIMES

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	91 790 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	3 058 Euros
- Résultat net comptable,	11 212 Euros

Fait à ALES
Le 24/05/2022

ROCHER Raphaële
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	20 621	11 736	8 884	6 166	2 719	44.10
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	20 621	11 736	8 884	6 166	2 719	44.10
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	4 559		4 559	6 796	2 237-	32.91-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	77 367		77 367	58 066	19 301	33.24
	Charges constatées d'avance (2)	979		979		979	
	Total II	82 905		82 905	64 862	18 043	27.82
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	103 526	11 736	91 790	71 028	20 762	29.23

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	37 892	24 832	13 060	52.59
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 212	13 060	1 847-	14.15-
	Situation nette (sous total)	49 104	37 892	11 212	29.59
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement		5 725	5 725-	100.00-
	Provisions réglementées				
	Total I	49 104	43 617	5 487	12.58
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	9 373	1 476	7 897	535.05
	Total II	9 373	1 476	7 897	535.05
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 100	2 804	4 295	153.18
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	13 258	10 701	2 557	23.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	708	500	207	41.44
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	12 247	11 929	318	2.66
	Total IV	33 312	25 935	7 378	28.45
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	91 790	71 028	20 762	29.23

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 14 005
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	10	100	90-	90.00-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 768	3 068	300-	9.78-
Parrainages	290	568	279-	49.03-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	185 569	171 184	14 385	8.40
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	6 000		6 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	140	3 038	2 899-	95.41-
Utilisations des fonds dédiés	4 076		4 076	
Autres produits	3	57	54-	94.74-
Total I	198 855	178 016	20 839	11.71
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	40 636	23 341	17 294	74.09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	669	890	221-	24.81-
Salaires et traitements	126 237	121 737	4 500	3.70
Charges sociales	12 423	17 722	5 300-	29.90-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 710	2 326	384	16.52
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	6 000	1 476	4 524	306.50
Autres charges	5	21	15-	74.65-
Total II	188 680	167 514	21 167	12.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 175	10 502	327-	3.12-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	38	37	0	0.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	38	37	0	0.75
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				
2. Résultat financier (III-IV)	38	37	0	0.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	10 212	10 539	327-	3.10-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 000	356	644	180.58
Sur opérations en capital		2 214	2 214-	100.00-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 000	2 570	1 570-	61.10-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		50	50-	100.00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		50	50-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 000	2 520	1 520-	60.32-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	199 893	180 623	19 269	10.67
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	188 680	167 564	21 117	12.60
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 212	13 060	1 847-	14.15-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	9 516	12 150	2 634-	21.68-
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	9 516	12 150	2 634-	21.68-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	9 516	12 150	2 634-	21.68-
TOTAL	9 516	12 150	2 634-	21.68-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		8 884	6 166	2 719	44.10
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	1 368	1 368		
21830000	MATERIEL DE BUREAU	14 995	11 768	3 227	27.43
21840000	MOBILIER	4 257	2 055	2 201	107.10
28154000	AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR	1 368-	1 368-		
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUR	8 505-	6 434-	2 071-	32.19-
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	1 863-	1 224-	639-	52.23-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		8 884	6 166	2 719	44.10
AUTRES		4 559	6 796	2 237-	32.91-
40910000	FOURNISSEUR AVANCE ET ACOMPTE		1 249	1 249-	100.00-
43770000	UNIFORMATION	87		87	
44140000	REGION OCCITANIE	2 800	1 612	1 188	73.70
44170000	CAF DU GARD		162	162-	100.00-
44172000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD		2 800	2 800-	100.00-
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 673	974	699	71.82
DISPONIBILITES		77 367	58 066	19 301	33.24
51220000	BANQUE POPULAIRE LIVRET 4024	71 288	46 106	25 182	54.62
51230000	BANQUE POPULAIRE PRO 4968	5 412	11 541	6 129-	53.10-
53000000	CAISSE	666	419	248	59.12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		979		979	
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	979		979	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		82 905	64 862	18 043	27.82
TOTAL GENERAL		91 790	71 028	20 762	29.23

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU		37 892	24 832	13 060	52.59
11000000	REPORT A NOUVEAU (C)	44 267	31 207	13 060	41.85
11900000	REPORT A NOUVEAU (D)	6 375-	6 375-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		11 212	13 060	1 847-	14.15-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		49 104	37 892	11 212	29.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			5 725	5 725-	100.00-
13100000	SUBVENTION D INVESTISSEMENT		9 256	9 256-	100.00-
13900000	SUBV D INVEST INSCRITES AU CPT		3 531-	3 531	100.00
TOTAL FONDS PROPRES		49 104	43 617	5 487	12.58
FONDS DEDIES		9 373	1 476	7 897	535.05
19400000	FONDS DEDIES S/SUB FONCTION		1 476	1 476-	100.00-
19510000	FD SUBV INV VINCI UTILISEE	5 043		5 043	
19520000	FD SUB INV VINCI NON UTULISEE	571		571	
19530000	FD SUV INV ORANGE UTILISEE	3 511		3 511	
19540000	FD SUB INV ORANGE NON UTILISEE	248		248	
TOTAL FONDS DEDIES		9 373	1 476	7 897	535.05
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		7 100	2 804	4 295	153.18
40100000	FOURNISSEURS	6 050	1 932	4 118	213.19
40800000	FACTURES A RECEVOIR	1 050	873	177	20.33
DETTES FISCALES ET SOCIALES		13 258	10 701	2 557	23.90
42820000	PROVISIONS POUR CONGES PAYES	8 043	6 161	1 882	30.55
43100000	URSSAF	1 831	2 164	333-	15.38-
43720000	AXA MUTUELLE	478	470	8	1.75
43730000	CAISSE DE RETRAITE AG2R	1 751	899	852	94.85
43770000	UNIFORMATION		490	490-	100.00-
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	1 145	438	707	161.34
44200000	PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)	10	79	69-	87.67-
AUTRES DETTES		708	500	207	41.44
46700000	AUTRES COMPTES DEBIT/CREDIT	708	436	272	62.40
46860000	CHARGES A PAYER		65	65-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		12 247	11 929	318	2.66
48700000	PRODUITS CONSTATEES D AVANCE	12 247	11 929	318	2.66
TOTAL DETTES		33 312	25 935	7 378	28.45
TOTAL GENERAL		91 790	71 028	20 762	29.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
COTISATIONS		10	100	90-	90.00-
75600000	COTISATIONS ADHERENTS	10	100	90-	90.00-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		2 768	3 068	300-	9.78-
70610000	PARTICIPATIONS DES USAGERS	1 598	1 437	161	11.23
70820000	PRESTATIONS ANNEXES	450	32	418	NS
70870000	PARTICIPATIONS AUX CHARGES L.	720	720		
70880000	MISE A DISPOSITION ANIMATEUR		879	879-	100.00-
PARRAINAGES		290	568	279-	49.03-
70630000	PRESTATIONS AIDES TEMPS LIBRES	290	568	279-	49.03-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		185 569	171 184	14 385	8.40
74010000	ASP CUI	25 598	18 277	7 322	40.06
74020000	ASP AR	39 395	39 515	120-	0.30-
74021000	ASP APPRENTIS	3 333		3 333	
74032000	REGION OCCITANIE	4 906	548	4 358	795.84
74040000	FONJEP	6 908	7 306	398-	5.44-
74050000	CAF - CLAS	14 102	23 542	9 439-	40.10-
74060000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	45 800	42 800	3 000	7.01
74070000	CGET / ETAT	27 805	22 500	5 305	23.58
74090000	VILLE DE NIMES	17 257	16 698	559	3.35
74091000	AGEFIPH	464		464	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		6 000		6 000	
75500000	Q/P DE RESULTAT / OP DE GEST	6 000		6 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		140	3 038	2 899-	95.41-
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES	140	3 038	2 899-	95.41-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		4 076		4 076	
78940000	REPORT DES RESS NON UTILISEES	1 476		1 476	
78950000	Q/P SUB INVESTISSEMENT	2 600		2 600	
AUTRES PRODUITS		3	57	54-	94.74-
75800000	CHARGES DIVERS DE GESTION COUR	3	57	54-	94.74-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		198 855	178 016	20 839	11.71
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		40 636	23 341	17 294	74.09
60210000	ALIMENTATIONS	417	430	13-	3.02-
60211000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	641	697	56-	8.00-
60212000	ACHAT FOURNITURES ACTIVITES	1 643	274	1 369	499.39
60610000	ENERGIE EAU, EDF	765	544	221	40.61
60630000	FOURNITURES PETITS MATERIELS	915	780	135	17.30
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 038	1 248	211-	16.88-
61120000	ACTIVITES, LOISIRS	4 401	903	3 498	387.47
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 973	1 960	13	0.65
61400000	CHARGES LOCATIVES (CHAUFFAGE)	2 316	1 843	473	25.64
61550000	ENTRETIENS ET REPARATIONS MOB	270	658	388-	58.95-
61560000	MAINTENANCE	575		575	
61610000	MULTIRISQUES ASSURANCES	888	859	28	3.29
62210000	HONORAIRES PSYCH	1 250	500	750	150.00
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	5 368	5 516	148-	2.69-
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES	1 926	1 926		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62262000	HONORAIRES CAC	2 061	2 051	10	0.49
62270000	FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	108	108		
62280000	FRAIS DE FORMATION	9 960		9 960	
62360000	PUBLICITE COMMUNICATION	124		124	
62410000	TRANSPORTS D ACTIVITES	2 006	1 082	924	85.39
62570000	RECEPTIONS	621	260	362	139.17
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	135	104	32	30.42
62650000	TELECOMMUNICATIONS & INTERNET	1 069	1 128	60-	5.30-
62730000	COTIS CONV POP ASSO	108	108	0-	0.25-
62740000	ARRETE COMPTE		1	1-	100.00-
62750000	FRAIS DE VIREMENT	38	31	7	21.30
62770000	SERVICES BANCAIRES	11	29	18-	61.38-
62810000	COTISATIONS, CONCOURS DIVERS	9	300	291-	96.85-
	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	669	890	221-	24.81-
63330000	PARTICIP DES EMPL FORMAT OPCA	669	890	221-	24.81-
	SALAIRES ET TRAITEMENTS	126 237	121 737	4 500	3.70
64100000	SALAIRES ET REMUNERATIONS	123 989	121 892	2 097	1.72
64120000	PROVISIONS CONGES PAYES	1 882	218-	2 101	961.49
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	366	64	302	470.28
	CHARGES SOCIALES	12 423	17 722	5 300-	29.90-
64510000	COTISATIONS URSSAF/POLE EMPLOI	2 975	4 306	1 331-	30.91-
64520000	COTISATIONS AXA MUTUELLE	439	453	13-	2.93-
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	2 253	1 985	268	13.49
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	5 207	5 120	88	1.72
64550000	MEDECINE DU TRAVAIL	841	1 086	245-	22.54-
64580000	CHARGES SOCIALES S/CP	707	762-	1 469	192.71
64870000	FRAIS DE FORMATION		5 535	5 535-	100.00-
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 710	2 326	384	16.52
68112000	DAP IMMOB. CORPORELLES	2 710	2 326	384	16.52
	REPORTS EN FONDS DEDIES	6 000	1 476	4 524	306.50
68940000	ENGAG. A REALISER S/SUB ATTRIB		1 476	1 476-	100.00-
68950000	DOTATION SUBV INVESTISSEMENT	6 000		6 000	
	AUTRES CHARGES	5	21	15-	74.65-
65800000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	5	21	15-	74.65-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		188 680	167 514	21 167	12.64
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 175	10 502	327-	3.12-
	AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	38	37	0	0.75
76400000	REVENUS DES VAL MOB PLACEMENT	38	37	0	0.75
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		38	37	0	0.75
RESULTAT FINANCIER		38	37	0	0.75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 212	10 539	327-	3.10-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 000	356	644	180.58
77180000 AUTRES PDTS EXCPT /S OP DE GES	1 000		1 000	
77200000 PRODUITS SUR EX. ANTERIEURS		356	356-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 214	2 214-	100.00-
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS INV		2 214	2 214-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000	2 570	1 570-	61.10-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		50	50-	100.00-
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANT		50	50-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		50	50-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 000	2 520	1 520-	60.32-
TOTAL DES PRODUITS	199 893	180 623	19 269	10.67
TOTAL DES CHARGES	188 680	167 564	21 117	12.60
EXCEDENT OU DEFICIT	11 212	13 060	1 847-	14.15-

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 14
Informations générales complémentaires 15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 18
Etat des amortissements 19
Tableau de variation des fonds propres 20
Tableau de variation des fonds dédiés 21
Etat des échéances des créances et des dettes 23
Evaluation des créances et des dettes 23
Produits à recevoir 24
Charges à payer 25
Charges et produits constatés d'avance 26

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants 28
Ventilation de l'effectif moyen 29
Valorisation des contributions volontaires 29

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 91 789.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 198 855.13 Euros et dégageant un excédent de 11 212.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du PCG 2014 (ANC 2014-03) complété des dispositions de l'ANC 2018-06.

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir lesimmobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue :

- Logiciel : 18 mois
- Matériel : 4 ans
- Matériel et mobilier de bureau : de 3 à 5 ans
- Agencements et aménagements : de 4 à 10 ans.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Fonds dédiés
==========

Le règlement CRC 1999-01 avait introduit ce mécanisme comptable permettant d'enregistrer, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Le règlement ANC 2018-06 conserve ce mécanisme comptable particulier et les conditions d'affectation par le financeur et de projet défini.

Des précisions sont apportées cette fois sur cette dernière notion (IR2, art. 132-1 du règlement) : « Le projet défini répond aux deux conditions suivantes :

- Participer à la réalisation d'une partie spécifique de l'objet de l'entité ou d'une cause particulière entrant dans le champ de l'objet social de l'entité

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Etre clairement identifiable, les charges imputables au projet étant individualisables. »

Après une analyse précise de chaque projet concerné (convention, appel, etc.) et des fonds dédiés afférents, les sommes figurant dans les comptes 19. mais qui ne répondent plus à la définition de fonds dédiés, sont à reclasser dans le compte de « Report à nouveau ».

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

MENTION DE L'IMPACT DE LA COVID-19

Le crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la
loi 2020-290 du 23 mars 2020 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes annuels de l'association, clos au 31 décembre 2020 et n'a donc pas remis en cause la poursuite de son exploitation.

IMPACT DES EVENEMENTS POST CLOTURE

La guerre en Ukraine est un évènement post clôture qui a débuté en février 2022. Il n'est pas possible d'en mesurer l'impact. La guerre ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

L'association FEU VERT se situe au centre social André Malraux à Nîmes. Elle a un caractère éducatif et d'insertion sociale dans l'esprit de l'apprentissage populaire, notamment auprès des habitants du quartier du chemin bas d'Avignon, avec ouverture sur les quartiers limitrophes, le centre ville de Nîmes ainsi qu'à l'Agglomération.

L'association a pour objectif de contribuer à l'épanouissement et à la formation globale des jeunes, des femmes et des hommes, notamment par :

- l'accompagnement à la scolarité des enfants du primaire et secondaire,
- l'apprentissage linguistique des adultes au sein d'ateliers socio-linguistiques,
- l'aide pour les démarches administratives,
- la médiation sociale et familiale,
- le soutien à la parentalité.

Aussi, l'association favorise la pratique volontaire de la vie de groupe, la confrontation, le partage, par la valorisation et la découverte d'expressions artistiques, culturelles, sportives ou scientifiques.

DROITS D'ENTREE ET OU COTISATIONS

La cotisation au sein d'une association est une précieuse source de fonds pour l'organisme. Par cette contribution, les membres participent aux dépenses courantes et assurent la pérennité des activités.
Les cotisations sont comptabilisées lors de l'encaissement.

LES FRAIS DE FORMATIONS

Les frais de formation ont été comptabilisé en 622800 " rémunérations d'intermédiaires et honoraires" car il ne s'agit pas de formation interne.
En effet, comme le précise le texte ci-dessous (extrait F.Lefebvre):
- Les frais des formations du personnel réalisées par un organisme formateur extérieur sont comptabilisées au compte 6228 "rémunérations d'intermédiaires et honoraires" (sur la possibilité d'activer certains frais de formation nécessaires à la mise en service d'une immobilisation, voir n° 26262).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Depuis le 01.01.2020, les subventions d'investissement octroyées par des tiers financeurs privés doivent être comptabilisées en 755000 et en contrepartie en fonds dédiés en 195000.
Suite à ce changement de méthode, les amortissements sont à passer en 789500 et la dotation du fonds dédiés en 689500.

D'après le nouveau Plan Comptable Général (PCG 2018-06) des associations, toutes les subventions d'investissement octroyées par des tiers financeurs privés n'ont plus lieu d'être. Nous avons donc traité ce changement de méthode avec effet prospectif. Au 01.01.2021 nous avons basculé la valeur nette des subventions d'investissement (131000 - 139000) en 194000 et comptabilisé les quotes part comme précédement. Cela n'incombe en aucun cas le résultat.

Dans le tableau "Variation des fonds dédiés", nous avons intégré les subventions d'investissement initialement dans la colonne Tranfert afin d'avoir une meilleure visibilité des fonds dédiés N et N-1.

LES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Nous rappelons que l'association a perçu plusieurs subventions d'exploitation au cours de l'exercice 2021, à savoir:

- ASP CUI pour 25 598 €
- ASP AR pour 9 395 €
- ASP APPRENTI pour 3333 €
- REGION OCCITANIE pour 4 906 €
- FONJEP pour 6 908 €
- CAF pour 14 102 €
- CD30 pour 45 800 €
- CGET pour 22 974 €
- PREFETE DU GARD pour 4 832 €
- VILLE DE NIMES pour 17 257 €
- AGEFIPH pour 464 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 368		
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 824		5 429
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	15 192		5 429
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	15 192		5 429

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 368	1 368
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 252	19 252
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			20 621	20 621
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			20 621	20 621

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 368			1 368
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 658	2 710		10 368
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 026	2 710		11 736
TOTAL GENERAL	9 026	2 710		11 736

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	2 710				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 710				
TOTAL GENERAL	2 710				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	24 832	13 060		0	37 892
Excédent ou déficit de l'exercice	13 060	13 060-	11 212		11 212
Situation nette	37 892				49 104
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	5 725				
Provisions réglementées					
TOTAL I	43 617		11 212	0	49 104

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	1 476	11 973	4 076				9 373
CGET / COVID	727		727				
CGET QUARTIER D'AUTOMNE	749		749				
FONDATION VINCI UTILISEE		5 429	386				5 043
FONDATION VINCI NON UTIL		571					571
FONDATION ORANGE UTILISE		5 725	2 214				3 511
FONDATION ORANGE NON UTI		248					248
TOTAL	1 476	11 973	4 076				9 373

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87	87	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	2 800	2 800	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 673	1 673	
Charges constatées d'avance	979	979	
TOTAL	5 539	5 539	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 100	7 100		
Personnel et comptes rattachés	8 043	8 043		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 205	5 205		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	10	10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	708	708		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 247	12 247		
TOTAL	33 312	33 312		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	4 473
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	4 473

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 050
Dettes fiscales et sociales	9 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	10 238

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	979
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	979
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	12 247
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	12 247

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Rémunération des dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles sont des personnes qui exercent leur mandant à titre bénévole au sein du conseil d'Administration de l'association. Par conséquent il n'y a aucune rémunération à mentionner.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Effectif moyen

L'association est composée de plusieurs salariés:

- 2 Médiatrices
- 1 Coordinatrice
- 6 Animateurs

Valorisation des contributions volontaires

Heures de bénévolat:

Evaluation des heures consacrées par les bénévoles, y compris les membres du Conseil d'Administration, au cours de l'exercice 2021, a conduit à une estimation totale de 732 heures.

Si l'on retient un taux horaire de 13 €, le bénévolat représente ainsi un apport en nature de 9 516 € mentionné au pied du compte de résultat.