COMPTES ANNUELS
du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASSOCIATION FEU VERT

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

28 Rue Duclaux Monteils - 30100 ALES - Tél. 04 34 13 40 84
Siret : 849 593 660 00012 - APE 6920Z

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 28

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	100 642 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	6 584 Euros
- Résultat net comptable,	13 743 Euros

Fait à ALES
Le 22/05/2023

ROCHER Raphaële
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	21 221	15 063	6 158	8 884	2 727-	30.69-
	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	21 221	15 063	6 158	8 884	2 727-	30.69-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	4 310		4 310	4 559	249-	5.47-
	Valeurs mobilières de placement	42		42		42	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	90 007		90 007	77 367	12 640	16.34
	Charges constatées d'avance (2)	126		126	979	854-	87.18-
	Total II	94 484		94 484	82 905	11 579	13.97
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)	115 705	15 063	100 642	91 790	8 853	9.64

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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	49 104	37 892	11 212	29.59
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 743	11 212	2 531	22.57
	Situation nette (sous total)	62 847	49 104	13 743	27.99
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	62 847	49 104	13 743	27.99
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	6 341	9 373	3 032-	32.35-
	Total II	6 341	9 373	3 032-	32.35-
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	3 617	7 100	3 482-	49.05-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	15 853	13 258	2 595	19.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 173	708	466	65.82
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	10 809	12 247	1 438-	11.74-
	Total IV	31 453	33 312	1 859-	5.58-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	100 642	91 790	8 853	9.64

(1) Dont à plus d'un an 20 644
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	150	10	140	NS
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	4 058	2 768	1 289	46.58
Parrainages	2 527	290	2 237	772.71
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	208 195	185 569	22 626	12.19
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-	100.00-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 074	140	5 935	NS
Utilisations des fonds dédiés	3 032	4 076	1 044-	25.61-
Autres produits	207	3	204	NS
Total I	224 242	198 855	25 387	12.77
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	38 264	40 636	2 371-	5.84-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	906	669	237	35.44
Salaires et traitements	150 933	126 237	24 696	19.56
Charges sociales	16 861	12 423	4 439	35.73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 327	2 710	616	22.74
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		6 000	6 000-	100.00-
Autres charges	153	5	147	NS
Total II	210 445	188 680	21 764	11.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 797	10 175	3 622	35.60

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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	42	38	5	12.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	42	38	5	12.06
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)	42	38	5	12.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 839	10 212	3 627	35.51
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 000	1 000-	100.00-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		1 000	1 000-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	96		96	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	96		96	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	96-	1 000	1 096-	109.60-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	224 284	199 893	24 391	12.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	210 541	188 680	21 860	11.59
5. EXCEDENT OU DEFICIT	13 743	11 212	2 531	22.57

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	9 542	9 516	26	0.27
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	9 542	9 516	26	0.27
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	9 542	9 516	26	0.27
TOTAL	9 542	9 516	26	0.27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		6 158	8 884	2 727-	30.69-
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	1 368	1 368		
21830000	MATERIEL DE BUREAU	15 595	14 995	600	4.00
21840000	MOBILIER	4 257	4 257		
28154000	AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR	1 368-	1 368-		
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUR	11 044-	8 505-	2 539-	29.85-
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	2 650-	1 863-	788-	42.27-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		6 158	8 884	2 727-	30.69-
AUTRES		4 310	4 559	249-	5.47-
40100000	FOURNISSEURS	10		10	
43770000	UNIFORMATION		87	87-	100.00-
44140000	REGION OCCITANIE	1 500	2 800	1 300-	46.43-
44172000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	2 800		2 800	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		1 673	1 673-	100.00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		42		42	
50810000	AUTRES VALEUR MOBIL DE PLACEM	42		42	
DISPONIBILITES		90 007	77 367	12 640	16.34
51220000	BANQUE POPULAIRE LIVRET 4024	79 288	71 288	8 000	11.22
51230000	BANQUE POPULAIRE PRO 4968	9 174	5 412	3 762	69.51
53000000	CAISSE	1 544	666	878	131.82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		126	979	854-	87.18-
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	126	979	854-	87.18-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		94 484	82 905	11 579	13.97
TOTAL GENERAL		100 642	91 790	8 853	9.64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU		49 104	37 892	11 212	29.59
11000000	REPORT A NOUVEAU (C)	55 480	44 267	11 212	25.33
11900000	REPORT A NOUVEAU (D)	6 375-	6 375-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		13 743	11 212	2 531	22.57
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		62 847	49 104	13 743	27.99
TOTAL FONDS PROPRES		62 847	49 104	13 743	27.99
FONDS DEDIES		6 341	9 373	3 032-	32.35-
19510000	FD SUBV INV VINCI UTILISEE	3 957	5 043	1 086-	21.53-
19520000	FD SUB INV VINCI NON UTILISEE	571	571		
19530000	FD SUV INV ORANGE UTILISEE	1 565	3 511	1 946-	55.42-
19540000	FD SUB INV ORANGE NON UTILISEE	248	248		
TOTAL FONDS DEDIES		6 341	9 373	3 032-	32.35-
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		3 617	7 100	3 482-	49.05-
40100000	FOURNISSEURS	2 097	6 050	3 953-	65.34-
40800000	FACTURES A RECEVOIR	1 520	1 050	470	44.79
DETTES FISCALES ET SOCIALES		15 853	13 258	2 595	19.58
42820000	PROVISIONS POUR CONGES PAYES	7 723	8 043	320-	3.98-
43100000	URSSAF	3 145	1 831	1 314	71.76
43720000	AXA MUTUELLE	845	478	366	76.52
43730000	CAISSE DE RETRAITE AG2R	2 135	1 751	384	21.92
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	1 994	1 145	849	74.12
44200000	PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)	12	10	3	27.72
AUTRES DETTES		1 173	708	466	65.82
46700000	AUTRES COMPTES DEBIT/CREDIT	1 173	708	466	65.82
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		10 809	12 247	1 438-	11.74-
48700000	PRODUITS CONSTATEES D AVANCE	10 809	12 247	1 438-	11.74-
TOTAL DETTES		31 453	33 312	1 859-	5.58-
TOTAL GENERAL		100 642	91 790	8 853	9.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
COTISATIONS		150	10	140	NS
75600000	COTISATIONS ADHERENTS	150	10	140	NS
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		4 058	2 768	1 289	46.58
70610000	PARTICIPATIONS DES USAGERS	3 338	1 598	1 739	108.84
70820000	PRESTATIONS ANNEXES		450	450-	100.00-
70870000	PARTICIPATIONS AUX CHARGES L.	720	720		
PARRAINAGES		2 527	290	2 237	772.71
70630000	PRESTATIONS AIDES TEMPS LIBRES	2 527	290	2 237	772.71
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		208 195	185 569	22 626	12.19
74010000	ASP CUI	37 299	25 598	11 700	45.71
74020000	ASP AR	39 803	39 395	409	1.04
74021000	ASP APPRENTIS	1 333	3 333	2 000-	60.00-
74032000	REGION OCCITANIE	6 259	4 906	1 353	27.58
74040000	FONJEP		6 908	6 908-	100.00-
74050000	CAF	25 362	14 102	11 259	79.84
74060000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	46 300	45 800	500	1.09
74070000	CGET / ETAT	32 201	27 805	4 396	15.81
74080000	DILCRA	1 500		1 500	
74090000	VILLE DE NIMES	18 137	17 257	880	5.10
74091000	AGEFIPH		464	464-	100.00-
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			6 000	6 000-	100.00-
75500000	Q/P DE RESULTAT / OP DE GEST		6 000	6 000-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		6 074	140	5 935	NS
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES	6 074	140	5 935	NS
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		3 032	4 076	1 044-	25.61-
78940000	REPORT DES RESS NON UTILISEES		1 476	1 476-	100.00-
78950000	Q/P SUB INVESTISSEMENT	3 032	2 600	432	16.61
AUTRES PRODUITS		207	3	204	NS
75800000	CHARGES DIVERS DE GESTION COUR	207	3	204	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		224 242	198 855	25 387	12.77
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		38 264	40 636	2 371-	5.84-
60210000	ALIMENTATIONS	579	417	162	38.77
60211000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES		641	641-	100.00-
60212000	ACHAT FOURNITURES ACTIVITES	715	1 643	929-	56.51-
60610000	ENERGIE EAU, EDF	736	765	29-	3.82-
60630000	FOURNITURES PETITS MATERIELS	1 115	915	200	21.85
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 538	1 038	500	48.20
61120000	ACTIVITES, LOISIRS	7 777	4 401	3 377	76.72
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 981	1 973	8	0.42
61330000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	179		179	
61400000	CHARGES LOCATIVES (CHAUFFAGE)	1 879	2 316	437-	18.87-
61550000	ENTRETIENS ET REPARATIONS MOB	136	270	134-	49.74-
61560000	MAINTENANCE	427	575	148-	25.72-
61610000	MULTIRISQUES ASSURANCES	1 031	888	144	16.21
61810000	ABONNEMENT	109		109	
61811000	DOCUMENTATION	40		40	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62210000	HONORAIRES PSYCH	1 100	1 250	150-	12.00-
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	5 734	5 368	366	6.82
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES	1 926	1 926		
62262000	HONORAIRES CAC	2 640	2 061	579	28.12
62270000	FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	108	108		
62280000	FRAIS DE FORMATION	3 291	9 960	6 669-	66.96-
62360000	PUBLICITE COMMUNICATION	73	124	51-	40.99-
62410000	TRANSPORTS D ACTIVITES	2 763	2 006	757	37.75
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	5		5	
62510000	FRAIS DE PEAGES / PARKING	5		5	
62570000	RECEPTIONS	885	621	264	42.43
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	119	135	17-	12.28-
62650000	TELECOMMUNICATIONS & INTERNET	1 078	1 069	9	0.85
62730000	COTIS CONV POP ASSO	109	108	1	0.64
62750000	FRAIS DE VIREMENT	42	38	4	9.37
62770000	SERVICES BANCAIRES	35	11	24	213.90
62810000	COTISATIONS, CONCOURS DIVERS	111	9	101	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		906	669	237	35.44
63330000	PARTICIP DES EMPL FORMAT OPCA	906	669	237	35.44
SALAIRES ET TRAITEMENTS		150 933	126 237	24 696	19.56
64100000	SALAIRES ET REMUNERATIONS	143 262	123 989	19 273	15.54
64120000	PROVISIONS CONGES PAYES	320-	1 882	2 202-	116.99-
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 991	366	7 626	NS
CHARGES SOCIALES		16 861	12 423	4 439	35.73
64510000	COTISATIONS URSSAF	5 351	2 975	2 376	79.85
64520000	COTISATIONS AXA MUTUELLE	1 245	439	805	183.26
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	2 366	2 253	113	5.02
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	6 017	5 207	809	15.54
64550000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 034	841	193	22.97
64580000	CHARGES SOCIALES S/CP	849	707	142	20.06
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		3 327	2 710	616	22.74
68112000	DAP IMMOB. CORPORELLES	3 327	2 710	616	22.74
REPORTS EN FONDS DEDIES			6 000	6 000-	100.00-
68950000	DOTATION SUBV INVESTISSEMENT		6 000	6 000-	100.00-
AUTRES CHARGES		153	5	147	NS
65110000	LICENCE LOGICIEL	149		149	
65800000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	4	5	2-	30.96-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		210 445	188 680	21 764	11.54
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 797	10 175	3 622	35.60
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		42	38	5	12.06
76400000	REVENUS DES VAL MOB PLACEMENT	42	38	5	12.06
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		42	38	5	12.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT FINANCIER	42	38	5	12.06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 839	10 212	3 627	35.51
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 000	1 000-	100.00-
77180000 AUTRES PDTS EXCPT /S OP DE GES		1 000	1 000-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 000	1 000-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	96		96	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT/OPERAT	96		96	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	96		96	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	96-	1 000	1 096-	109.60-
TOTAL DES PRODUITS	224 284	199 893	24 391	12.20
TOTAL DES CHARGES	210 541	188 680	21 860	11.59
EXCEDENT OU DEFICIT	13 743	11 212	2 531	22.57

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 17
Etat des amortissements 18
Tableau de variation des fonds propres 19
Tableau de variation des fonds dédiés 20
Etat des échéances des créances et des dettes 22
Evaluation des créances et des dettes 22
Produits à recevoir 23
Charges à payer 24
Charges et produits constatés d'avance 25

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants 27
Ventilation de l'effectif moyen 28
Valorisation des contributions volontaires 28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 100 642.18 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 224 241.75 Euros et dégageant un excédent de 13 743.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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 les immobilisations 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

- 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 ».

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

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

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).

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 comptabilisés 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. Au 01.01.2021 nous avons basculé la valeur nette des subventions d'investissement (131000 - 139000) en 194000 et

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 2022, à savoir:

- ASP CUI pour 37 298 €
- ASP AR pour 39 803 €
- ASP APPRENTI pour 1 333 €
- REGION OCCITANIE pour 6 259 €
- CAF pour 25 362 €
- CD30 pour 46 300 €
- CGET/ETAT pour 32 201 €
- VILLE DE NIMES pour 18 137 €
- DILCRAH pour 1 500 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	19 252		600
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	20 621		600
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	20 621		600

	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			19 852	19 852
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			21 221	21 221
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			21 221	21 221

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	10 368	3 327		13 695
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	11 736	3 327		15 063
TOTAL GENERAL	11 736	3 327		15 063

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	3 327				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 327				
TOTAL GENERAL	3 327				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	37 892	11 212		0-	49 104
Excédent ou déficit de l'exercice	11 212	11 212-	13 743	0	13 743
Situation nette	49 104				62 847
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	49 104		13 743	0-	62 847

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		9 373	3 032				6 341
FONDATION VINCI UTILISEE		5 043	1 086				3 957
FONDATION VINCI NON UTIL		571					571
FONDATION ORANGE UTILISE		3 511	1 946				1 565
FONDATION ORANGE NON UTI		248					248
TOTAL		9 373	3 032				6 341

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	4 300	4 300	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10	10	
Charges constatées d'avance	126	126	
TOTAL	4 436	4 436	
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	3 617	3 617		
Personnel et comptes rattachés	7 723	7 723		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 118	8 118		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	12	12		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 173	1 173		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 809	10 809		
TOTAL	31 453	31 453		
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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	4 300
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	4 300

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 520
Dettes fiscales et sociales	9 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	11 237

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	126
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	126
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	10 809
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	10 809

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	10
Ouvriers	
Total	10

5 Animateurs Socio culturel
2 Animatrices
1 Médiatrice Sociale et Familiale
1 Médiatrice Champ Scolaire
1 Coordinatrice, Chargée de Développement

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 2022, a conduit à une estimation totale de 734 heures.

Si l'on retient un taux horaire de 13 €, le bénévolat représente ainsi un apport en nature de 9 542 € mentionné au pied du compte de résultat.