COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	99 495 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	6 447 Euros
- Résultat net comptable,	(2 815)Euros

Fait à ALES
Le 24/06/2024

ROCHER Raphaële
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	21 581	18 049	3 532	6 158	2 626-	42.64-
	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	21 581	18 049	3 532	6 158	2 626-	42.64-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	18 398		18 398	4 310	14 088	326.86
	Valeurs mobilières de placement	46		46	42	4	8.96
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	77 504		77 504	90 007	12 502-	13.89-
	Charges constatées d'avance (2)	15		15	126	111-	88.05-
	Total II	95 963		95 963	94 484	1 479	1.56
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)	117 544	18 049	99 495	100 642	1 147-	1.14-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 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	62 847	49 104	13 743	27.99
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 815-	13 743	16 558-	120.48-
	Situation nette (sous total)	60 033	62 847	2 815-	4.48-
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	60 033	62 847	2 815-	4.48-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	3 690	6 341	2 651-	41.80-
	Total II	3 690	6 341	2 651-	41.80-
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	8 084	3 617	4 466	123.47
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	14 766	15 853	1 087-	6.86-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 625	1 173	452	38.52
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	11 297	10 809	487	4.51
	Total IV	35 771	31 453	4 318	13.73
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	99 495	100 642	1 147-	1.14-

(1) Dont à plus d'un an — 24 475 — 20 644
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	80	150	70-	46.67-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	6 447	4 058	2 389	58.88
Parrainages		2 527	2 527-	100.00-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	211 896	208 195	3 701	1.78
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 687	6 074	4 387-	72.22-
Utilisations des fonds dédiés	2 651	3 032	381-	12.56-
Autres produits	8 893	207	8 686	NS
Total I	231 654	224 242	7 412	3.31
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	40 123	38 264	1 859	4.86
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 177	906	271	29.90
Salaires et traitements	169 796	150 933	18 863	12.50
Charges sociales	20 431	16 861	3 569	21.17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 986	3 327	341-	10.24-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1	153	152-	99.44-
Total II	234 515	210 445	24 070	11.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 861-	13 797	16 658-	120.73-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 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	46	42	4	8.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	46	42	4	8.96
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)	46	42	4	8.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 815-	13 839	16 654-	120.34-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		96	96-	100.00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		96	96-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		96-	96	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	231 700	224 284	7 416	3.31
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	234 515	210 541	23 974	11.39
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 815-	13 743	16 558-	120.48-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	9 412	9 542	130-	1.36-
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	9 412	9 542	130-	1.36-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	9 412	9 542	130-	1.36-
TOTAL	9 412	9 542	130-	1.36-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		3 532	6 158	2 626-	42.64-
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	1 368	1 368		
21830000	MATERIEL DE BUREAU	15 595	15 595		
21840000	MOBILIER	4 617	4 257	360	8.46
28154000	AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR	1 368-	1 368-		
28183000	AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUR	13 547-	11 044-	2 503-	22.66-
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	3 133-	2 650-	483-	18.22-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		3 532	6 158	2 626-	42.64-
AUTRES		18 398	4 310	14 088	326.86
40100000	FOURNISSEURS		10	10-	100.00-
44140000	REGION OCCITANIE	3 000	1 500	1 500	100.00
44170000	CAF DU GARD	2 299		2 299	
44172000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	12 500	2 800	9 700	346.43
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	599		599	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		46	42	4	8.96
50810000	AUTRES VALEUR MOBIL DE PLACEM	46	42	4	8.96
DISPONIBILITES		77 504	90 007	12 502-	13.89-
51220000	BANQUE POPULAIRE LIVRET 4024	66 948	79 288	12 340-	15.56-
51230000	BANQUE POPULAIRE PRO 4968	9 513	9 174	340	3.70
53000000	CAISSE	1 043	1 544	502-	32.49-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15	126	111-	88.05-
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	15	126	111-	88.05-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		95 963	94 484	1 479	1.56
TOTAL GENERAL		99 495	100 642	1 147-	1.14-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU		62 847	49 104	13 743	27.99
11000000	REPORT A NOUVEAU (C)	69 223	55 480	13 743	24.77
11900000	REPORT A NOUVEAU (D)	6 375-	6 375-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		2 815-	13 743	16 558-	120.48-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		60 033	62 847	2 815-	4.48-
TOTAL FONDS PROPRES		60 033	62 847	2 815-	4.48-
FONDS DEDIES		3 690	6 341	2 651-	41.80-
19510000	FD SUB INV VINCI UTILISEE	2 871	3 957	1 086-	27.44-
19520000	FD SUB INV VINCI NON UTILISEE	571	571		
19530000	FD SUV INV ORANGE UTILISEE		1 565	1 565-	100.00-
19540000	FD SUB INV ORANGE NON UTILISEE	248	248		
TOTAL FONDS DEDIES		3 690	6 341	2 651-	41.80-
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		8 084	3 617	4 466	123.47
40100000	FOURNISSEURS	4 844	2 097	2 746	130.97
40800000	FACTURES A RECEVOIR	3 240	1 520	1 720	113.12
DETTES FISCALES ET SOCIALES		14 766	15 853	1 087-	6.86-
42820000	PROVISIONS POUR CONGES PAYES	6 373	7 723	1 351-	17.49-
43100000	URSSAF	3 306	3 145	161	5.11
43720000	AXA MUTUELLE	1 092	845	247	29.25
43730000	CAISSE DE RETRAITE AG2R	2 208	2 135	73	3.44
43778000	MEDECINE DU TRAVAIL	176		176	
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	1 606	1 994	388-	19.45-
44200000	PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)	6	12	6-	51.77-
AUTRES DETTES		1 625	1 173	452	38.52
46700000	AUTRES COMPTES DEBIT/CREDIT	667	1 173	507-	43.18-
46860000	CHARGES A PAYER	958		958	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		11 297	10 809	487	4.51
48700000	PRODUITS CONSTATEES D AVANCE	11 297	10 809	487	4.51
TOTAL DETTES		35 771	31 453	4 318	13.73
TOTAL GENERAL		99 495	100 642	1 147-	1.14-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
COTISATIONS		80	150	70-	46.67-
75600000	COTISATIONS ADHERENTS	80	150	70-	46.67-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		6 447	4 058	2 389	58.88
70610000	PARTICIPATIONS DES USAGERS	4 853	3 338	1 515	45.40
70820000	PRESTATIONS ANNEXES	1 114		1 114	
70870000	PARTICIPATIONS AUX CHARGES L.	480	720	240-	33.33-
PARRAINAGES			2 527	2 527-	100.00-
70630000	PRESTATIONS AIDES TEMPS LIBRES		2 527	2 527-	100.00-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		211 896	208 195	3 701	1.78
73000000	CONCOURS PUBLICS	2 136		2 136	
74010000	ASP CUI	21 784	37 299	15 514-	41.59-
74020000	ASP AR	43 802	39 803	3 999	10.05
74021000	ASP APPRENTIS	8 667	1 333	7 333	550.01
74032000	REGION OCCITANIE	4 800	6 259	1 459-	23.31-
74040000	FONJEP	7 050		7 050	
74050000	CAF	26 404	25 362	1 043	4.11
74060000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	49 382	46 300	3 082	6.66
74070000	CGET / ETAT	29 835	32 201	2 367-	7.35-
74080000	DILCRA		1 500	1 500-	100.00-
74090000	VILLE DE NIMES	18 036	18 137	101-	0.56-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		1 687	6 074	4 387-	72.22-
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 687	6 074	4 387-	72.22-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		2 651	3 032	381-	12.56-
78950000	Q/P SUB INVESTISSEMENT	2 651	3 032	381-	12.56-
AUTRES PRODUITS		8 893	207	8 686	NS
75800000	CHARGES DIVERS DE GESTION COUR	8 893	207	8 686	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		231 654	224 242	7 412	3.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		40 123	38 264	1 859	4.86
60210000	ALIMENTATIONS	649	579	70	12.15
60211000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	27		27	
60212000	ACHAT FOURNITURES ACTIVITES	760	715	46	6.38
60610000	ENERGIE EAU, EDF	737	736	1	0.17
60630000	FOURNITURES PETITS MATERIELS	390	1 115	725-	65.00-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 100	1 538	562	36.52
61120000	ACTIVITES, LOISIRS	9 840	7 777	2 063	26.52
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 436	1 981	546-	27.54-
61330000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	541	179	362	201.79
61400000	CHARGES LOCATIVES (CHAUFFAGE)	1 800	1 879	79-	4.20-
61550000	ENTRETIENS ET REPARATIONS MOB		136	136-	100.00-
61560000	MAINTENANCE	788	427	361	84.65
61610000	MULTIRISQUES ASSURANCES	1 100	1 031	68	6.62
61810000	ABONNEMENT		109	109-	100.00-
61811000	DOCUMENTATION		40	40-	100.00-
62210000	HONORAIRES PSYCH	1 560	1 100	460	41.82
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	6 485	5 734	751	13.10
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES	2 011	1 926	85	4.44
62262000	HONORAIRES CAC	3 359	2 640	719	27.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62270000	FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	108	108		
62280000	FRAIS DE FORMATION	1 172	3 291	2 119-	64.40-
62360000	PUBLICITE COMMUNICATION		73	73-	100.00-
62410000	TRANSPORTS D ACTIVITES	2 812	2 763	49	1.76
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE		5	5-	100.00-
62510000	FRAIS DE PEAGES / PARKING	19	5	14	266.42
62570000	RECEPTIONS	660	885	225-	25.43-
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	35	119	84-	70.71-
62650000	TELECOMMUNICATIONS & INTERNET	1 368	1 078	290	26.91
62720000	FRAIS ONEY	6		6	
62730000	COTIS CONV POP ASSO	110	109	1	1.16
62750000	FRAIS DE VIREMENT	50	42	8	19.86
62770000	SERVICES BANCAIRES	1	35	34-	97.29-
62810000	COTISATIONS, CONCOURS DIVERS	200	111	89	80.91
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 177	906	271	29.90
63330000	PARTICIP DES EMPL FORMAT OPCA	1 177	906	271	29.90
SALAIRES ET TRAITEMENTS		169 796	150 933	18 863	12.50
64100000	SALAIRES ET REMUNERATIONS	165 885	143 262	22 623	15.79
64120000	PROVISIONS CONGES PAYES	1 351-	320-	1 031-	322.47-
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	390		390	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 893	7 991	5 099-	63.80-
64141000	INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 979		1 979	
CHARGES SOCIALES		20 431	16 861	3 569	21.17
64510000	COTISATIONS URSSAF	7 064	5 351	1 712	32.00
64520000	COTISATIONS AXA MUTUELLE	1 871	1 245	626	50.32
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	2 933	2 366	567	23.96
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	7 055	6 017	1 038	17.25
64550000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 517	1 034	482	46.64
64580000	CHARGES SOCIALES S/CP	388-	849	1 236-	145.69-
64870000	FRAIS DE FORMATION	380		380	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		2 986	3 327	341-	10.24-
68112000	DAP IMMOB. CORPORELLES	2 986	3 327	341-	10.24-
AUTRES CHARGES		1	153	152-	99.44-
65110000	LICENCE LOGICIEL		149	149-	100.00-
65800000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	1	4	3-	76.04-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		234 515	210 445	24 070	11.44
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 861-	13 797	16 658-	120.73-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		46	42	4	8.96
76400000	REVENUS DES VAL MOB PLACEMENT	46	42	4	8.96
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		46	42	4	8.96
RESULTAT FINANCIER		46	42	4	8.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 815-	13 839	16 654-	120.34-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		96	96-	100.00-
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT/OPERAT		96	96-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		96	96-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		96-	96	100.00
TOTAL DES PRODUITS	231 700	224 284	7 416	3.31
TOTAL DES CHARGES	234 515	210 541	23 974	11.39
EXCEDENT OU DEFICIT	2 815-	13 743	16 558-	120.48-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 99 494.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 231 654.13 Euros et dégageant un déficit de 2 814.55- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 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 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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

ANNEXE

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

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 2023, à savoir:

- ASP CUI pour 21 784 €
- ASP AR pour 43 802 €
- ASP APPRENTI pour 8 667 €
- REGION OCCITANIE pour 4 800 €
- FONJEP 2023 pour 7 050 €
- CAF pour 26 404 €
- CD30 pour 49 382 €
- CGET/ETAT pour 29 835 €
- VILLE DE NIMES pour 18 036 €
- FONJEP Régul 2021 et 2022 pour 8 883 €

Concernant la subvention FONJEP 2021 et 2022: cette dernière étant une régularisation, elle a donc été comptabilisée en autres produits d'exploitation.

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires de la commissaire aux comptes sont à hauteur de 3 000 € pour l'année 2023.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

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	19 852		360
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	21 221		360
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	21 221		360

	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			20 212	20 212
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			21 581	21 581
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			21 581	21 581

ANNEXE

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

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	13 695	2 986		16 681
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	15 063	2 986		18 049
TOTAL GENERAL	15 063	2 986		18 049

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	2 986				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 986				
TOTAL GENERAL	2 986				

ANNEXE

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

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	49 104	13 743		0-	62 847
Excédent ou déficit de l'exercice	13 743	13 743-		2 815	2 815-
Situation nette	62 847				60 033
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	62 847			2 815	60 033

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		6 341	2 651				3 690
FONDATION VINCI UTILISE		3 957	1 086				2 871
FONDATION VINCI NON UTIL		571					571
FONDATION ORANGE UTILISE		1 565	1 565				
FONDATION ORANGE NON UTI		248					248
TOTAL		6 341	2 651				3 690

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

ANNEXE

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

ANNEXE

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

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	17 799	17 799	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	599	599	
Charges constatées d'avance	15	15	
TOTAL	18 413	18 413	
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	8 084	8 084		
Personnel et comptes rattachés	6 373	6 373		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 388	8 388		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	6	6		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 625	1 625		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 297	11 297		
TOTAL	35 771	35 771		
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	18 398
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	18 398

ANNEXE

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

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	3 240
Dettes fiscales et sociales	7 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	958
Total	12 177

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	15
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	11 297
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	11 297

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Effectif moyen

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

4 Animateurs Socio culturel
1 Animateur
1 Médiatrice Sociale et Familiale
1 Médiatrice Champ Scolaire
1 Coordinatrice, Chargée de Développement
1 Conseiller en insertion et animateur socio culturel
1 Apprenti

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 2023, a conduit à une estimation totale de 724 heures.

Si l'on retient un taux horaire de 13 €, le bénévolat représente ainsi un apport en nature de 9 412 € mentionné au pied du compte de résultat.