

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

IMAGINE 84

135 AVENUE PIERRE SEMARD

BAT P2 - MIN

84000 AVIGNON

—

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE*Attestation d'Expert Comptable***1****COMPTES ANNUELS****2**

Bilan

3

Compte de résultat

5**DETAIL DES COMPTES ANNUELS****6**

Détail du Bilan

7

Détail du Compte de résultat

10**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS****13**

Liste des immobilisations

14

Tableau d'amortissement économique

17**ANNEXES****23**

Annexe Comptable

24

Charges à payer

29

Produits à recevoir

30

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE – IMAGINE 84 relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

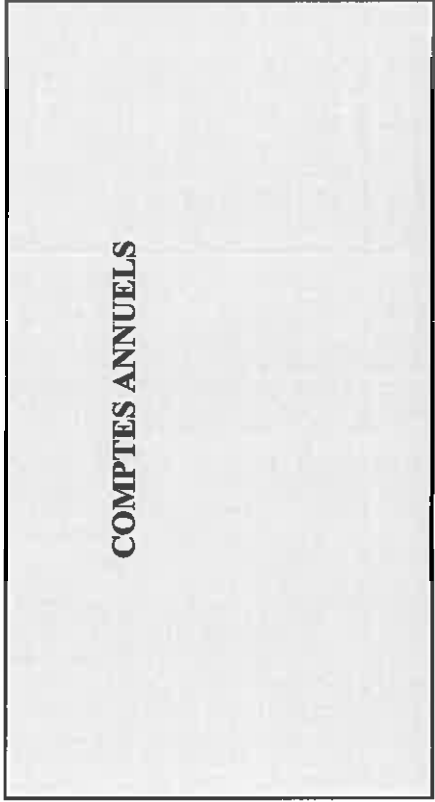
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	696 142
Total des ressources	378 274
Résultat net comptable (Excédent)	24 262

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LES TAILLADES
Le 08/04/2019



ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 935,24	2 935,24		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outill	71 004,97	68 917,77	2 087,20	3 134,41
Autres immobilisations corporelles	532 895,64	431 031,04	101 864,60	137 580,98
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	6 082,00		6 082,00	6 082,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	612 917,85	502 884,05	110 033,80	146 797,39
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	3 219,32		3 219,32	3 051,40
Marchandises	1 455,27		1 455,27	
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	42 267,10		42 267,10	26 220,65
Fournisseurs débiteurs				22,30
Personnel				405,00
Autres créances	24 145,60		24 145,60	41 735,64
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	300 880,56		300 880,56	
Disponibilités	206 240,05		206 240,05	476 118,98
Charges constatées d'avance	7 900,68		7 900,68	8 431,39
TOTAL ACTIF CIRCULANT	586 108,58		586 108,58	555 985,36
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 199 026,43	502 884,05	696 142,38	702 782,75

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Autres réserves	420 981,86	324 619,54
Résultat de l'exercice	24 262,19	96 201,42
Subventions d'investissement	110 623,10	138 327,07
TOTAL CAPITAUX PROPRES	555 867,15	559 148,03
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	9 603,42	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 603,42	
<i>Emprunts</i>	42 060,37	17 500,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	42 060,37	17 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 568,33	26 315,30
<i>Personnel</i>	25 420,99	21 598,69
<i>Organismes sociaux</i>	25 651,12	37 147,91
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	141,00	382,00
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 830,00	4 365,00
Dettes fiscales et sociales	56 043,11	63 493,60
Autres dettes		31 325,82
Produits constatés d'avance	5 000,00	5 000,00
TOTAL DETTES	130 671,81	143 634,72
TOTAL PASSIF	696 142,38	702 782,75

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Production vendue	378 193,68	46,92	339 824,79	44,87	38 368,89	11,29
Subventions d'exploitation	427 711,32	53,07	417 503,26	55,13	10 208,06	2,45
Reprises et Transferts de charge	13 422,99	1,67	7 496,05	0,99	5 926,94	79,07
Cotisations	80,00	0,01			80,00	
Autres produits	137 251,19	17,03	142 548,23	18,82	-5 297,04	-3,72
Produits d'exploitation	956 659,18	118,69	907 372,33	119,81	49 286,85	5,43
Achats de marchandises	1 455,27	0,18			1 455,27	
Variation de stock de marchandises	-1 455,27	-0,18			-1 455,27	
Achats de matières premières	4 870,97	0,60	4 740,79	0,63	130,18	2,75
Variation de stock de matières premières	-167,92	-0,02	-1 499,22	-0,20	1 331,30	-88,80
Autres achats non stockés et charges exte	354 266,39	43,95	295 373,19	39,00	58 893,20	19,94
Impôts et taxes	6 445,00	0,80	9 274,20	1,22	-2 829,20	-30,51
Salaires et Traitements	405 864,17	50,36	370 480,10	48,92	35 384,07	9,55
Charges sociales	118 686,40	14,73	112 684,08	14,88	6 002,32	5,33
Amortissements et provisions	68 511,29	8,50	51 090,98	6,75	17 420,31	34,10
Autres charges	269,71	0,03	0,30		269,41	NS
Charges d'exploitation	958 746,01	118,95	842 144,42	111,20	116 601,59	13,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 086,83	-0,26	65 227,91	8,61	-67 314,74	-103,20
Produits financiers	1 984,98	0,25	3 651,54	0,48	-1 666,56	-45,64
Charges financières	139,99	0,02			139,99	
Résultat financier	1 844,99	0,23	3 651,54	0,48	-1 806,55	-49,47
RESULTAT COURANT	-241,84	-0,03	68 879,45	9,10	-69 121,29	-100,35
Produits exceptionnels	27 703,97	3,44	27 703,97	3,66		
Charges exceptionnelles	3 058,94	0,38			3 058,94	
Résultat exceptionnel	24 645,03	3,06	27 703,97	3,66	-3 058,94	-11,04
Impôts sur les bénéfices	141,00	0,02	382,00	0,05	-241,00	-63,09
EXCEDENT OU DEFICIT	24 262,19	3,01	96 201,42	12,70	-71 939,23	-74,78
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Détail du Bilan

ACTIF	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Immobilisations incorporelles				
205000 – Concessions Brevets Licences	1 093,40		1 093,40	1 093,40
205100 – Site internet	1 841,84		1 841,84	1 841,84
280500 – Amort. Concessions Brevets		1 093,40	-1 093,40	-1 093,40
280510 – Amort. Site internet		1 841,84	-1 841,84	-1 841,84
Concessions, brevets et droits assimilés	2 935,24	2 935,24		
Immobilisations corporelles				
215400 – Matériel industriel	71 004,97		71 004,97	71 004,97
281540 – Amort. Matériels indus.		68 917,77	-68 917,77	-67 870,56
Installations techniques, matériel et outill	71 004,97	68 917,77	2 087,20	3 134,41
218100 – Installations générales	362 167,59		362 167,59	344 377,59
218200 – Matériel de transport	126 171,87		126 171,87	126 171,87
218300 – Matériel de bureau	5 920,20		5 920,20	5 920,20
218310 – Matériel informatique	24 124,44		24 124,44	17 234,41
218400 – Mobilier	1 605,19		1 605,19	1 605,19
218600 – Emballages Récupérables	12 906,35		12 906,35	12 906,35
281810 – Amortis. instal. gales, agencet. div		300 625,48	-300 625,48	-260 647,98
281820 – Amortis. matériel de transport		95 032,69	-95 032,69	-80 593,86
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		5 920,20	-5 920,20	-5 920,20
281831 – Amort. Mat. Informatique		14 941,13	-14 941,13	-9 081,86
281840 – Amortis. mobilier		1 605,19	-1 605,19	-1 484,38
281860 – Amortis. emballages récupérables		12 906,35	-12 906,35	-12 906,35
Autres immobilisations corporelles	532 895,64	431 031,04	101 864,60	137 580,98
Immobilisations financières				
275000 – Dépôts et cautionnements	6 082,00		6 082,00	6 082,00
Autres immobilisations financières	6 082,00		6 082,00	6 082,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	612 917,85	502 884,05	110 033,80	146 797,39
Stocks				
321000 – Stock autres appro.	3 219,32		3 219,32	3 051,40
Matières premières et autres approv.	3 219,32		3 219,32	3 051,40
370000 – Stocks de marchandises	1 455,27		1 455,27	
Marchandises	1 455,27		1 455,27	
Créances				
411000 – Usagers	42 267,10		42 267,10	26 220,65
Clients et comptes rattachés	42 267,10		42 267,10	26 220,65
409700 – Fournisseurs – autres avoirs				22,30
Fournisseurs débiteurs				22,30
425200 – Personnel – Avances/prêts				405,00
Personnel				405,00
441000 – Subventions à recevoir	10 400,00		10 400,00	7 500,00
441741 – Subv Gd Avignon à Recevoir				25 981,60
441750 – Subv. C.Régional à Recevoir				
447100 – Taxe sur les salaires	1 504,00		1 504,00	4 990,84
467500 – Créance interpôle				2 638,18
467510 – Créances / LCE	2 638,18			625,02
467600 – Biomimétic	9 603,42			
Autres créances	24 145,60		24 145,60	41 735,64
Divers				
508100 – Compte à terme Sié Générale	300 880,56		300 880,56	

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Valeurs mobilières de placement	300 880,56		300 880,56	
512400 – Caisse d'épargne 008003024911				563,48
512900 – Sté Générale 0003787212 24	78 451,68		78 451,68	48 355,06
512910 – Sté Générale compte sur livret	50 000,00		50 000,00	350 512,91
512930 – Sté Générale Livret A	77 243,23		77 243,23	76 668,20
518800 – Intérêts courus à recevoir	528,82		528,82	
530000 – Caisse	16,32		16,32	19,33
Disponibilités	206 240,05		206 240,05	476 118,98
486000 – Charges constatées d'avance	7 900,68		7 900,68	8 431,39
Charges constatées d'avance	7 900,68		7 900,68	8 431,39
TOTAL ACTIF CIRCULANT	586 108,58		586 108,58	555 985,36
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 199 026,43	502 884,05	696 142,38	702 782,75

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Détail du Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
102500 – Legs donations (contrepartie actif)	-5 400,00	-5 400,00
102510 – Donations actifs immos	5 400,00	5 400,00
Capital social ou individuel		
106800 – Autres réserves	420 981,86	324 619,54
Autres réserves	420 981,86	324 619,54
Résultat de l'exercice	24 262,19	96 201,42
131000 – Subventions d'investissement	519 000,00	519 000,00
139000 – Subventions inscrites au C/R	-408 376,90	-380 672,93
Subventions d'investissement	110 623,10	138 327,07
TOTAL CAPITAUX PROPRES	555 867,15	559 148,03
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
151100 – Provisions pour litiges	9 603,42	
Provisions pour risques	9 603,42	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 603,42	
164110 – Emprunt EVIA 30 000 €	15 000,00	17 500,00
164120 – Emprunt Société Générale 30 000 €	27 060,37	
Emprunts	42 060,37	17 500,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	42 060,37	17 500,00
401000 – Fournisseurs	24 587,44	23 315,30
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	2 980,89	3 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 568,33	26 315,30
421100 – Personnel – rémunérations dues	1 420,42	565,11
425000 – Personnel – avances et acomptes	22,50	25,00
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	12 728,07	8 108,58
428600 – Personnel – autres charges à payer	11 250,00	12 500,00
Personnel	25 420,99	21 598,69
431000 – URSSAF	11 739,00	12 643,00
437100 – MEDERIC Retraite Non Cadre + Cadre	3 193,98	10 074,00
437230 – HUMANIS Prévoyance	1 933,80	2 672,64
437500 – Mutuelle Novalia	1 696,63	2 331,90
438200 – Charges sociales s/congés à payer	4 547,71	3 621,37
438600 – Charges sociales – charges à payer	2 540,00	5 805,00
Organismes sociaux	25 651,12	37 147,91
444000 – Etat – impôts sur les bénéfices	141,00	382,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	141,00	382,00
447400 – Formation Continue	4 830,00	4 365,00
Autres dettes fiscales et sociales	4 830,00	4 365,00
Dettes fiscales et sociales	56 043,11	63 493,60
419700 – Usagers – autres avoirs		29 925,23
467400 – IJSS		236,85
467520 – Dettes sur Asso		1 164,74
Autres dettes		31 325,82
487000 – Produits constatés d'avance	5 000,00	5 000,00
Produits constatés d'avance	5 000,00	5 000,00
TOTAL DETTES	130 671,81	143 634,72
TOTAL PASSIF	696 142,38	702 782,75

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
706100 – Prestations jardins	360 367,53	44,71	339 283,12	44,80	21 084,41	6,21
706101 – FL SURGELES	4 994,65	0,62			4 994,65	
706102 – JUS DE FRUITS	3 537,90	0,44			3 537,90	
706103 – LIQUIDE (lait, eau, sirops...)	5 680,75	0,70			5 680,75	
706104 – Autres pds transformés (sec...)	11 560,07	1,43			11 560,07	
706800 – Recettes soirée caritative	1 139,00	0,14			1 139,00	
708001 – Restitution palettes	1 787,50	0,22	1 912,95	0,25	-125,45	-6,56
708002 – Restitutions Cartons	2 490,70	0,31	8 759,20	1,16	-6 268,50	-71,56
709600 – R.R.R. Accords/ Prest. de services	-13 364,42	-1,66	-10 130,48	-1,34	-3 233,94	31,92
Production vendue	378 193,68	46,92	339 824,79	44,87	38 368,89	11,29
740100 – Aides ASP			529,44	0,07	-529,44	-100,00
740110 – Subv. DGCS	72 308,00	8,97	72 308,00	9,55		
740120 – Subventions RSA	34 800,00	4,32	34 800,00	4,60		
740130 – Subventions CR PACA	26 000,00	3,23	43 000,00	5,68	-17 000,00	-39,53
740140 – Subventions CD 84			200,00	0,03	-200,00	-100,00
740150 – Subventions Gd Avignon	20 000,00	2,48	22 500,00	2,97	-2 500,00	-11,11
740160 – Subvention Mairie d'Avignon	6 000,00	0,74	6 000,00	0,79		
740170 – Aides CDDI Etat	228 913,24	28,40	188 680,29	24,91	40 232,95	21,32
740180 – Aides CDDI RSA CD 84	39 690,08	4,92	49 485,53	6,53	-9 795,45	-19,79
Subventions d'exploitation	427 711,32	53,07	417 503,26	55,13	10 208,06	2,45
791000 – Transfert de charges d'exploitation	3 380,59	0,42	1 943,03	0,26	1 437,56	73,99
791100 – Remboursement formations	1 064,00	0,13	4 928,00	0,65	-3 864,00	-78,41
791201 – Transfert de charges s/Loyer	8 978,40	1,11	625,02	0,08	8 353,38	NS
Reprises et Transferts de charge	13 422,99	1,67	7 496,05	0,99	5 926,94	79,07
756000 – Cotisations des adhérents	80,00	0,01			80,00	
Cotisations	80,00	0,01			80,00	
758000 – Produits divers gestion courante	751,48	0,09	303,55	0,04	447,93	147,56
758110 – Dons défiscalisés	135 644,71	16,83	140 403,68	18,54	-4 758,97	-3,39
758111 – Dons défiscalisés en argent	855,00	0,11	1 841,00	0,24	-986,00	-53,56
Autres produits	137 251,19	17,03	142 548,23	18,82	-5 297,04	-3,72
Produits d'exploitation	956 659,18	118,69	907 372,33	119,81	49 286,85	5,43
607000 – Achats de marchandises	1 455,27	0,18			1 455,27	
Achats de marchandises	1 455,27	0,18			1 455,27	
603700 – Variat. stocks marchandises	-1 455,27	-0,18			-1 455,27	
Variation de stock de marchandises	-1 455,27	-0,18			-1 455,27	
602600 – Achat d'emballages	4 870,97	0,60	4 740,79	0,63	130,18	2,75
Achats de matières premières	4 870,97	0,60	4 740,79	0,63	130,18	2,75
603200 – Variations stocks embal.	-167,92	-0,02	-1 499,22	-0,20	1 331,30	-88,80
Variation de stock de matières premières	-167,92	-0,02	-1 499,22	-0,20	1 331,30	-88,80
606110 – Fournitures électricité	11 586,24	1,44	10 594,66	1,40	991,58	9,36
606120 – Fournitures eau	626,85	0,08	324,11	0,04	302,74	93,41
606140 – Fournitures carburant	10 422,09	1,29	9 133,86	1,21	1 288,23	14,10
606300 – Fournitures Entretien	755,37	0,09	1 330,23	0,18	-574,86	-43,22
606320 – Petit équipement	3 156,35	0,39	3 200,72	0,42	-44,37	-1,39
606325 – Matériel & Outillage les jardins	809,21	0,10	3 656,80	0,48	-2 847,59	-77,87
606350 – Petit Matériel Informatique	2 318,40	0,29	1 196,54	0,16	1 121,86	93,76
606400 – Achats fournitures administratives	569,15	0,07	1 423,85	0,19	-854,70	-60,03
606401 – Frais copie copieurs	1 587,61	0,20			1 587,61	
606500 – Vêtements de travail	1 020,67	0,13			1 020,67	
606800 – Autres matières et fournitures			340,22	0,04	-340,22	-100,00
613200 – Locations immobilières	43 178,84	5,36	42 922,90	5,67	255,94	0,60

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
613210 - Locations P2	17 499,60	2,17			17 499,60	
613220 - Loyer Biomimétic	7 499,76	0,93			7 499,76	
613500 - Locations mobilières			3 982,27	0,52	-3 982,27	-100,00
613520 - Location bennes / compacteur			136,40	0,02	-136,40	-100,00
613530 - Location Photocopieur	2 173,67	0,27	1 041,12	0,14	1 132,55	108,78
614000 - Charges locatives & copropriété	1 879,83	0,23	1 864,97	0,25	14,86	0,80
615200 - Entretien des locaux	6 107,80	0,76	2 909,34	0,38	3 198,46	109,94
615500 - Entretien du matériel	4 965,19	0,62	5 544,80	0,73	-579,61	-10,45
615520 - Entretien Mat. de transport	5 460,78	0,68	9 284,00	1,23	-3 823,22	-41,18
615600 - Maintenance Mat. Bureau	3 046,43	0,38	1 963,59	0,26	1 082,84	55,15
615610 - Maintenance logiciel	1 326,00	0,16			1 326,00	
616100 - Assurances multirisques	5 338,95	0,66	4 545,21	0,60	793,74	17,46
616110 - Assurances p2	1 345,37	0,17			1 345,37	
616800 - Autres assurances	3,66				3,66	
618100 - Documentation générale			146,00	0,02	-146,00	-100,00
618510 - Site Internet	1 554,00	0,19			1 554,00	
618520 - Frais accueil crèche	600,00	0,07			600,00	
621100 - Personnel intérimaire	6 287,45	0,78	1 999,92	0,26	4 287,53	214,39
622600 - Honoraires comptables	16 054,80	1,99	14 397,22	1,90	1 657,58	11,51
622610 - Honoraires divers	6 355,00	0,79	3 000,00	0,40	3 355,00	111,83
622700 - Frais d'actes et contentieux			182,55	0,02	-182,55	-100,00
622810 - Traitement des déchets	22 755,17	2,82	12 951,51	1,71	9 803,66	75,70
623000 - Publicité			216,00	0,03	-216,00	-100,00
623400 - Cadeaux clientèle	26,90				26,90	
624200 - Transports sur ventes	157 241,21	19,51	141 723,60	18,71	15 517,61	10,95
624210 - Frais de passage à quai	529,62	0,07			529,62	
625100 - Voyages et déplacements	880,52	0,11	1 390,67	0,18	-510,15	-36,68
625500 - Frais de déménagement			1 150,80	0,15	-1 150,80	-100,00
625700 - Réceptions	2 704,19	0,34	3 261,96	0,43	-557,77	-17,10
626000 - Frais postaux	401,25	0,05	382,43	0,05	18,82	4,92
626100 - Frais Télé. portable	767,00	0,10	932,00	0,12	-165,00	-17,70
626200 - Frais Internet	112,45	0,01	424,38	0,06	-311,93	-73,50
626300 - Frais Télé. Fixe-Fax	2 990,51	0,37	774,62	0,10	2 215,89	286,06
627100 - Services bancaires	355,50	0,04	73,94	0,01	281,56	380,80
628100 - Cotisations	408,00	0,05	460,00	0,06	-52,00	-11,30
628500 - Frais de formation	1 565,00	0,19	6 530,00	0,86	-4 965,00	-76,03
Autres achats non stockés et charges exte	354 266,39	43,95	295 373,19	39,00	58 893,20	19,94
631100 - Taxe sur les salaires			3 152,74	0,42	-3 152,74	-100,00
633300 - Formation continue (organisme)	6 321,00	0,73	5 821,84	0,77	499,16	8,57
633810 - Contribution Pénibilité			36,63		-36,63	-100,00
635140 - Taxe à l'essieu	124,00	0,02	124,00	0,02		
637800 - Taxes diverses			138,99	0,02	-138,99	-100,00
Impôts et taxes	6 445,00	0,80	9 274,20	1,22	-2 829,20	-30,51
641100 - Salaires appointements commissions	173 688,72	21,55	154 529,76	20,40	19 138,96	12,39
641160 - Salaires contrats aidés	229 225,96	28,44	213 537,99	28,20	15 687,97	7,35
641200 - Congés payés	4 619,49	0,57	-2 987,65	-0,39	7 607,14	-254,62
641300 - Primes et gratifications N-I	-12 900,00	-1,60	5 400,00	0,71	-18 300,00	-338,89
641400 - Primes et gratifications N	11 250,00	1,40			11 250,00	
Salaires et Traitements	405 864,17	50,36	370 480,10	48,92	35 384,07	9,55
645100 - Cotisations à l'URSSAF	66 800,17	8,29	58 410,14	7,71	8 390,03	14,36
645310 - Cotisations retraites (cadres)	8 670,71	1,08	5 413,78	0,71	3 256,93	60,16

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
645320 – Cotisations retraites (non cadre)	16 821,18	2,09	17 284,77	2,28	-463,59	-2,68
645330 – Cotisations mutuelles familles	2 890,51	0,36	3 313,07	0,44	-422,56	-12,75
645340 – Cotisations mutuelles isolés	380,38	0,05	26,25		354,13	NS
645400 – Cotisations aux ASSEDIC	16 921,00	2,10	15 415,73	2,04	1 505,27	9,76
645500 – Cotisations Prévoyance C et NC	6 649,21	0,82	8 808,03	1,16	-2 158,82	-24,51
645560 – Ch.soc./Gratifs	-3 265,00	-0,41	2 055,00	0,27	-5 320,00	-258,88
645800 – Ch.soc./Congés payés	926,34	0,11	-2 029,98	-0,27	2 956,32	-145,63
647100 – Prestations directes	447,40	0,06	180,00	0,02	267,40	148,56
647500 – Médecine du travail et pharmacie	1 422,00	0,18	3 003,70	0,40	-1 581,70	-52,66
648000 – Autres charges de personnel	22,50		803,59	0,11	-781,09	-97,20
Charges sociales	118 686,40	14,73	112 684,08	14,88	6 002,32	5,33
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	58 907,87	7,31	51 090,98	6,75	7 816,89	15,30
681500 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	9 603,42	1,19			9 603,42	
Amortissements et provisions	68 511,29	8,50	51 090,98	6,75	17 420,31	34,10
658000 – Charges diverses gestion courante	269,71	0,03	0,30		269,41	NS
Autres charges	269,71	0,03	0,30		269,41	NS
Charges d'exploitation	958 746,01	118,95	842 144,42	111,20	116 601,59	13,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 086,83	-0,26	65 227,91	8,61	-67 314,74	-103,20
768000 – Revenus des placements	1 409,95	0,17	3 651,54	0,48	-2 241,59	-61,39
768100 – Revenus non taxables	575,03	0,07			575,03	
Produits financiers	1 984,98	0,25	3 651,54	0,48	-1 666,56	-45,64
661100 – Intérêts des emprunts et dettes	139,99	0,02			139,99	
Charges financières	139,99	0,02			139,99	
Résultat financier	1 844,99	0,23	3 651,54	0,48	-1 806,55	-49,47
RESULTAT COURANT	-241,84	-0,03	68 879,45	9,10	-69 121,29	-100,35
777000 – Quote-part des subventions virées	27 703,97	3,44	27 703,97	3,66		
Produits exceptionnels	27 703,97	3,44	27 703,97	3,66		
671800 – Autres charges except. de gestion	523,19	0,06			523,19	
672000 – Charges sur exercices antérieurs	2 535,75	0,31			2 535,75	
Charges exceptionnelles	3 058,94	0,38			3 058,94	
Résultat exceptionnel	24 645,03	3,06	27 703,97	3,66	-3 058,94	-11,04
695000 – Impôts sur les bénéfices	141,00	0,02	382,00	0,05	-241,00	-63,09
Impôts sur les bénéfices	141,00	0,02	382,00	0,05	-241,00	-63,09
EXCEDENT OU DEFICIT	24 262,19	3,01	96 201,42	12,70	-71 939,23	-74,78
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 Concessions Brevets Licences								
0000000001	Licences	01/01/09	L 33,33	594,40	594,40		594,40	
0000000002	CEGID Logiciel Compta	15/12/09	L 33,33	499,00	499,00		499,00	
Total du compte 205000				1 093,40	1 093,40		1 093,40	
205100 Site Internet								
0000000003	Création Site internet	05/03/10	L 33,33	1 841,84	1 841,84		1 841,84	
Total du compte 205100				1 841,84	1 841,84		1 841,84	
215400 Matériel Industriel								
0000000004	Mat. Vide Palox	13/01/09	L 20,00	9 568,00	9 568,00		9 568,00	
0000000005	Mat. Serrurerie Métal	13/01/09	L 20,00	7 500,12	7 500,12		7 500,12	
0000000006	Table tournante	31/01/09	L 20,00	6 338,80	6 338,80		6 338,80	
0000000007	Karcher	02/02/09	L 20,00	717,60	717,60		717,60	
0000000008	Doseurs Pondéral	12/02/09	L 20,00	25 116,00	25 116,00		25 116,00	
0000000009	Auto Laveuse Karcher	06/07/09	L 10,00	1 470,46	1 470,46	173,42	1 643,88	90,32
0000000010	Presse à balles Bramida	27/12/10	L 20,00	10 889,10	10 889,10		10 889,10	
0000000011	Table Visite Occ.	28/07/11	L 20,00	1 600,00	1 600,00		1 600,00	
0000000012	Chauffage	17/02/12	L 20,00	1 270,15	1 270,15		1 270,15	
0000000013	Fabrication Filets PDT	22/02/13	L 20,00	2 216,00	2 153,21	62,79	2 216,00	
0000000014	Benne basculante occas.	11/06/14	L 20,00	800,00	568,89	160,00	728,89	71,11
0000000015	Balances Ohaus ML	07/10/16	L 20,00	1 935,00	477,30	387,00	884,30	1 070,70
0000000016	Compresseur	27/03/17	L 20,00	1 320,00	200,93	264,00	464,93	855,07
Total du compte 215400				71 004,97	67 870,56	1 047,21	68 917,77	2 087,20
218100 Installations générales								
0000000017	Hangar Barrière Quai	18/08/08	L 10,00	528,63	495,27	33,36	528,63	
0000000018	Ligne Elec. Chantier	01/12/08	L 10,00	1 356,92	1 232,52	124,40	1 356,92	
0000000019	Maçonnerie Hangar	23/12/08	L 10,00	3 433,70	3 097,96	335,74	3 433,70	
0000000020	Pont de Chargement	31/12/08	L 10,00	3 109,60	2 799,50	310,10	3 109,60	
0000000021	Chambre Froide	31/12/08	L 10,00	50 000,00	45 013,89	4 986,11	50 000,00	
0000000022	Postes tél.	01/01/09	L 10,00	3 338,16	3 004,38	333,78	3 338,16	
0000000023	Bungalow Matricule 1502/08	01/01/09	L 10,00	4 066,40	3 659,76	406,64	4 066,40	
0000000024	Sanitaire Bungalow Mat. 1502/08	01/01/09	L 10,00	10 764,00	9 687,60	1 076,40	10 764,00	
0000000025	Travaux Hangar	05/01/09	L 10,00	11 999,47	10 774,55	1 199,95	11 974,50	24,97
0000000026	Mat. Plomberie	15/01/09	L 10,00	1 173,74	1 051,44	117,37	1 168,81	4,93
0000000027	Ossature Panneaux Fro	16/01/09	L 10,00	13 529,15	12 119,90	1 352,92	13 472,82	56,33
0000000028	Fenêtre Bungalow	16/01/09	L 10,00	245,00	219,48	24,50	243,98	1,02
0000000029	Mat. Serrurerie Matel	22/01/09	L 10,00	5 382,00	4 810,16	538,20	5 348,36	33,64
0000000030	Hangar Porte	26/01/09	L 10,00	3 890,59	3 477,22	389,06	3 866,28	24,31
0000000031	Remise Etat Matériel	03/02/09	L 10,00	22 915,36	20 432,89	2 291,54	22 724,43	190,93
0000000032	Instal. Electricité	04/02/09	L 10,00	24 867,22	22 173,26	2 486,72	24 659,98	207,24
0000000033	Armoire Commande + Instal.	14/02/09	L 10,00	12 041,33	10 686,66	1 204,13	11 890,79	150,54
0000000034	Travaux sup. Ligne M+SA	14/02/09	L 10,00	1 656,81	1 470,41	165,68	1 636,09	20,72
0000000035	Mat. Occas. Ligne Manut.	14/02/09	L 10,00	3 420,26	3 035,51	342,03	3 377,54	42,72
0000000036	Réhausse Plan Travail	16/02/09	L 10,00	2 853,66	2 532,66	285,37	2 818,03	35,63
0000000037	Caillebotis	17/02/09	L 10,00	717,60	636,87	71,76	708,63	8,97
0000000038	Balances et Bascules	20/02/09	L 10,00	6 123,52	5 421,85			32

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

n Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000039	Zone Benne Décharg.	23/02/09 L 10,00	2 487,68	2 202,65	248,77	2 451,42	36,26
0000000040	Support Comière Port.	10/03/09 L 10,00	2 152,80	1 897,16	215,28	2 112,44	40,36
0000000041	Panneau "Les Jardins"	20/03/09 L 10,00	490,36	430,12	49,04	479,16	11,20
0000000042	ERDF Branch. Elec.	09/04/09 L 10,00	4 273,43	3 730,32	427,34	4 157,66	115,77
0000000043	Pièces Métallique	29/04/09 L 10,00	920,92	798,11	92,09	890,20	30,72
0000000044	Traçage Parking	04/05/09 L 10,00	1 016,60	881,05	101,66	982,71	33,89
0000000045	Portes Econoroll ch.fr	02/06/09 L 10,00	1 658,37	1 423,46	165,84	1 589,30	69,07
0000000095	Fourn.Pose Auvent Clot	09/07/09 L 10,00	10 453,04	8 863,27	1 045,30	9 908,57	544,47
0000000096	Ext.Fourn Pose Auvent	09/07/09 L 10,00	8 874,32	7 524,67	897,43	8 412,10	462,22
0000000097	Portes Econoroll ch.fr	15/07/09 L 10,00	3 125,63	2 643,74	312,56	2 956,30	169,33
0000000046	Ch. Froide Electrc	22/07/09 L 10,00	1 606,71	1 355,65	160,67	1 516,32	90,39
0000000047	2nd Chambre froide	28/07/09 L 10,00	24 000,00	20 200,00	2 400,00	22 600,00	1 400,00
0000000048	Clim Réversible	31/08/09 L 10,00	1 794,00	1 495,00	179,40	1 674,40	119,60
0000000049	Garde corps ligne cond	10/09/09 L 10,00	1 184,04	884,20	118,40	1 102,60	81,44
0000000050	Fourn. pose ensemble	07/12/09 L 10,00	699,99	564,37	70,00	634,37	65,62
0000000051	Bungalow Matricule 552/07	09/12/10 L 20,00	2 750,80	2 750,80	2 421,90	2 750,80	5 758,74
0000000052	Installation chambre froide	17/05/11 L 10,00	24 219,00	16 038,36	142,32	18 480,26	343,58
0000000053	Mise en place chambre froide	31/05/11 L 10,00	1 423,24	937,34	142,32	1 079,66	343,58
0000000054	Porte Souple + Pose	30/06/11 L 10,00	5 781,00	3 759,26	578,10	4 337,36	1 443,64
0000000055	Ouverture façade + Porte	27/12/11 L 10,00	2 392,00	1 437,86	239,20	1 677,06	714,94
0000000056	Grilles pour fenêtres	19/09/12 L 10,00	1 722,24	909,90	172,22	1 082,12	640,12
0000000057	Escalier 3 Marches	06/11/12 L 10,00	598,00	308,30	59,80	368,10	229,90
0000000058	Bungalow A10	15/11/12 L 10,00	3 468,40	1 778,52	346,84	2 125,36	1 343,04
0000000059	Bungalow / Vestiaires	14/02/14 L 10,00	3 999,60	1 552,07	399,96	1 952,03	2 047,57
0000000060	Système Vidéo	17/08/15 L 20,00	4 654,80	2 208,44	930,96	3 139,40	1 515,40
0000000061	Fabrication Quai Métal	10/11/15 L 20,00	7 512,00	3 217,64	1 502,40	4 720,04	2 791,96
0000000062	Cablage Informatique	22/12/15 L 12,50	8 510,16	891,95	813,77	1 705,72	4 804,44
0000000063	Condenseur	31/07/16 L 20,00	5 888,14	1 523,39	1 177,63	2 701,02	3 187,12
0000000064	Porte Métallique	05/09/16 L 12,50	1 680,00	277,67	210,00	487,67	1 192,33
0000000065	Rideau Métallique	28/02/17 L 12,50	1 419,60	148,37	177,45	325,82	1 093,78
0000000066	Dalle Béton BT P1	25/07/17 L 20,00	12 870,00	1 115,40	2 574,00	3 689,40	9 180,60
0000000067	Instal. CP de poing + Elec	05/09/17 L 12,50	916,80	36,93	114,60	151,53	765,27
0000000068	Tvx Plomberie P2	15/12/17 L 12,50	1 780,80	9,89	222,60	232,49	1 548,31
0000000069	Tvx Porte Métal	21/12/17 L 12,50	2 640,00	9,17	330,00	339,17	2 300,83
0000000103	TVX BUREAUX + QUA1	01/01/18 L 10,00	4 992,00		499,20	499,20	4 492,80
0000000102	TRAVAUX ELECTRICITE	31/01/18 L 10,00	8 658,00		796,06	796,06	7 861,94
0000000104	Eclairage+txv electricite atelier	20/12/18 L 12,50	4 140,00		15,81	15,81	4 124,19
Total du compte 218100			362 167,59	261 738,77	38 886,71	300 625,48	61 542,11

218200 Matériel de transport

0000000070	Fenwick E18C Transp.Elec	21/01/09 L 20,00	5 256,42	5 256,42		5 256,42	
0000000071	Fenwick T16 Ch.Eleveateur	22/01/09 L 20,00	17 940,00	17 940,00		17 940,00	
0000000072	Fenwick L12 Transpalette	14/08/09 L 20,00	3 588,00	3 588,00		3 588,00	
0000000073	VOLVO Occ. 5709WJ84	01/09/10 L 20,00	19 136,00	19 136,00		19 136,00	
0000000074	Fenwick T16*115 Transpalette	13/10/10 L 20,00	3 408,60	3 408,60		3 408,60	
0000000075	Peugeot Expert Occ.	02/11/13 L 33,33	8 250,00	8 250,00		8 250,00	
0000000076	Transpalette Occ.	31/01/15 L 20,00	3 808,32	1 913,33	761,66	2 674,99	1 133,33
0000000077	Camion Frigo CH 113 GB	29/11/15 L 20,00	45 600,00	19 050,67	9 120,00	28 170,67	17 429,33
0000000078	Fenwick E20 55T	11/04/17 L 20,00	19 184,53	2 771,10	3 836,91	6 608,01	12 576,52
Total du compte 218200			126 171,87	81 314,12	1		18

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

3: Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218300 Matériel de bureau							
0000000079	Intallation Téléphonique Alcatel	31/12/10 L 20,00	5 920,20	5 920,20		5 920,20	
Total du compte 218300			5 920,20	5 920,20		5 920,20	
218310 Matériel Informatique							
0000000080	Poste HP+Serveur	01/01/09 L 33,33	1 754,53	1 754,53		1 754,53	
0000000081	Imprimante Toshiba + Instal.	09/02/09 L 33,33	1 070,42	1 070,42		1 070,42	
0000000082	Imprimante	20/04/09 L 33,33	1 912,40	1 912,40		1 912,40	
0000000083	Ordinateurs	11/09/12 L 33,33	320,16	320,16		320,16	
0000000084	Matériel Informatique	31/08/15 L 33,33	2 274,10	802,58	1 471,54	2 274,10	
0000000085	Poste Informatique	14/12/15 L 33,33	1 128,00	769,76	358,24	1 128,00	
0000000086	Mise en place salle info	14/12/15 L 33,33	2 452,00	1 873,26	778,74	2 452,00	
0000000087	Caméra Surveillance	24/02/17 L 33,33	3 264,00	927,82	1 088,00	2 015,82	1 248,18
0000000088	Instal Caméras	31/03/17 L 25,00	3 058,80	575,65	764,70	1 340,35	1 718,45
0000000099	a definir	31/01/18 L 20,00	1 750,80		321,95	321,95	1 428,85
0000000100	A DEFINIR	30/03/18 L 20,00	1 539,60		231,80	231,80	1 307,80
0000000101	A DEFINIR	03/04/18 L 20,00	683,63		101,78	101,78	581,85
0000000105	Instal. 7 caméras	20/12/18 L 20,00	2 916,00		17,82	17,82	2 898,18
Total du compte 218310			24 124,44	9 806,56	5 134,57	14 941,13	9 183,31
218400 Mobilier							
0000000089	6 Vestiaires Casier	30/01/09 L 20,00	695,47	695,47		695,47	
0000000090	Armoire + Servante	30/08/13 L 20,00	909,72	788,91	120,81	909,72	
Total du compte 218400			1 605,19	1 484,38	120,81	1 605,19	
218600 Emballages Récupérables							
0000000091	4 Calisses Palette	16/01/09 L 33,33	334,88	334,88		334,88	
0000000092	100 Calisses Palette	23/01/09 L 33,33	9 008,27	9 008,27		9 008,27	
0000000093	Emballages	13/02/09 L 33,33	991,61	991,61		991,61	
0000000094	Emballages	30/09/09 L 33,33	2 571,59	2 571,59		2 571,59	
Total du compte 218600			12 906,35	12 906,35		12 906,35	
275000 Dépôts et cautionnements							
0000000098	Caution Loc P2	09/11/17 N	6 082,00				6 082,00
Total du compte 275000			6 082,00				6 082,00
Total de la liste simplifiée							
			612 917,85	443 976,18	58 907,87	502 894,05	110 033,80
Répartition des dotations économiques				58 907,87	linéaire	dégressif	variable

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
205000 Concessions Brevets Licences									
Biens hors acquisitions									
0000000001	01/01/09	Licences	594,40	36	33,33 L	594,40		594,40	
0000000002	15/12/09	CEGID Logiciel Compta	499,00	36	33,33 L	499,00		499,00	
		Total biens hors acquisitions	1 093,40			1 093,40		1 093,40	
		Récapitulatif du compte 205000							
		Biens hors acquisition	1 093,40			1 093,40		1 093,40	
		Acquisitions de l'exercice							
		Sorties							
		Total	1 093,40			1 093,40		1 093,40	
205100 Site internet									
Biens hors acquisitions									
0000000003	05/03/10	Création Site internet	1 841,84	36	33,33 L	1 841,84		1 841,84	
		Total biens hors acquisitions	1 841,84			1 841,84		1 841,84	
		Récapitulatif du compte 205100							
		Biens hors acquisition	1 841,84			1 841,84		1 841,84	
		Acquisitions de l'exercice							
		Sorties							
		Total	1 841,84			1 841,84		1 841,84	
215400 Matériel Industriel									
Biens hors acquisitions									
0000000004	13/01/09	Mat. Vide Palox	9 568,00	60	20,00 L	9 568,00		9 568,00	
0000000005	13/01/09	Mat. Serrurerie Métal	7 500,12	60	20,00 L	7 500,12		7 500,12	
0000000006	31/01/09	Table tournante	6 338,80	60	20,00 L	6 338,80		6 338,80	
0000000007	02/02/09	Karcher	717,60	60	20,00 L	717,60		717,60	
0000000008	12/02/09	Doseus Pondéral	25 116,00	60	20,00 L	25 116,00		25 116,00	
0000000009	06/07/09	Auto Laveuse Karcher	1 734,20	120	10,00 L	1 470,46	173,42	1 643,88	90,32
0000000010	27/12/10	Presse à balles Bramida	10 889,10	60	20,00 L	10 889,10		10 889,10	
0000000011	28/07/11	Table Visite Occ.	1 600,00	60	20,00 L	1 600,00		1 600,00	
0000000012	17/02/12	Chauffage	1 270,15	60	20,00 L	1 270,15		1 270,15	
0000000013	22/02/13	Fabrication Filets PDT	2 216,00	60	20,00 L	2 153,21	62,79	2 216,00	
0000000014	11/06/14	Benne basculante occas.	800,00	60	20,00 L	568,89	160,00	728,89	71,11
0000000015	07/10/16	Balances Ohaus ML	1 935,00	60	20,00 L	477,30	387,00	864,30	1 070,70
0000000016	27/03/17	Compresseur	1 320,00	60	20,00 L	200,93	264,00	464,93	855,07
		Total biens hors acquisitions	71 004,97			67 870,56			)

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée Taux Méth. Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
Récapitulatif du compte 215400							
		Biens hors acquisition	71 004,97	67 870,56	1 047,21	68 917,77	2 087,20
		Acquisitions de l'exercice					
		Sorties					
		Total	71 004,97	67 870,56	1 047,21	68 917,77	2 087,20

218100 Installations générales

Biens hors acquisitions

0000000017	18/08/08	Hangar Barrière Quai	528,63	120	10,00 L	495,27	33,36	528,63	
0000000018	01/12/08	Ligne Elec. Chantier	1 356,92	120	10,00 L	1 232,52	124,40	1 356,92	
0000000019	23/12/08	Maçonnerie Hangar	3 433,70	120	10,00 L	3 097,96	335,74	3 433,70	
0000000020	31/12/08	Pont de Chargement	3 109,60	120	10,00 L	2 799,50	310,10	3 109,60	
0000000021	31/12/08	Chambre Froide	50 000,00	120	10,00 L	45 013,89	4 986,11	50 000,00	
0000000022	01/01/09	Postes tél.	3 338,16	120	10,00 L	3 004,38	333,78	3 338,16	
0000000023	01/01/09	Bungalow Maticule 1502/08	4 066,40	120	10,00 L	3 659,76	406,64	4 066,40	
0000000024	01/01/09	Sanitaire Bungalow Mat. 1502/0	10 764,00	120	10,00 L	9 697,60	1 076,40	10 764,00	
0000000025	05/01/09	Travaux Hangar	11 999,47	120	10,00 L	10 774,55	1 199,95	11 974,50	24,97
0000000026	15/01/09	Mat. Plomberie	1 173,74	120	10,00 L	1 051,44	117,37	1 168,81	4,93
0000000027	16/01/09	Ossature Panneaux Fro	13 529,15	120	10,00 L	12 119,90	1 352,92	13 472,82	56,33
0000000028	16/01/09	Fenêtre Bungalow	245,00	120	10,00 L	219,48	24,50	243,98	1,02
0000000029	22/01/09	Mat. Serrurerie Matel	5 382,00	120	10,00 L	4 810,16	538,20	5 348,36	33,64
0000000030	26/01/09	Hangar Porte	3 890,59	120	10,00 L	3 477,22	389,06	3 866,28	24,31
0000000031	03/02/09	Remise Etat Matériel	22 915,36	120	10,00 L	20 432,89	2 291,54	22 724,43	190,93
0000000032	04/02/09	Instal. Electricité	24 867,22	120	10,00 L	22 173,26	2 486,72	24 659,98	207,24
0000000033	14/02/09	Armoire Commande + Instal.	12 041,33	120	10,00 L	10 686,66	1 204,13	11 890,79	150,54
0000000034	14/02/09	Travaux sup. Ligne M+SA	1 656,81	120	10,00 L	1 470,41	165,68	1 636,09	20,72
0000000035	14/02/09	Mat. Occas. Ligne Manut.	3 420,26	120	10,00 L	3 035,51	342,03	3 377,54	42,72
0000000036	16/02/09	Réhausse Plan Travail	2 853,66	120	10,00 L	2 532,66	285,37	2 818,03	35,63
0000000037	17/02/09	Caillebotis	717,60	120	10,00 L	636,87	71,76	708,63	8,97
0000000038	20/02/09	Balances et Bascules	6 123,52	120	10,00 L	5 421,85	612,35	6 034,20	89,32
0000000039	23/02/09	Zone Benne Décharg.	2 487,68	120	10,00 L	2 202,65	248,77	2 451,42	36,26
0000000040	10/03/09	Support Cornière Port.	2 152,80	120	10,00 L	1 897,16	215,28	2 112,44	40,36
0000000041	20/03/09	Panneau "Les Jardins"	490,36	120	10,00 L	430,12	49,04	479,16	11,20
0000000042	09/04/09	ERDF Branch. Elect.	4 273,43	120	10,00 L	3 730,32	427,34	4 157,66	115,77
0000000043	29/04/09	Pièces Métallique	920,92	120	10,00 L	798,11			?
0000000044	04/05/09	Traçage Parking	1 016,60	120	10,00 L	881,05	101,66	982,71	33,89

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
0000000045	02/06/09	Portes Econoroll ch.fr	1 658,37	120	10,00 L	1 423,46	165,84	1 589,30	69,07
0000000095	09/07/09	Fourn.Pose Auvent Clot	10 453,04	120	10,00 L	8 863,27	1 045,30	9 908,57	544,47
0000000096	09/07/09	Ext.Fourn Pose Auvent	8 874,32	120	10,00 L	7 524,67	887,43	8 412,10	462,22
0000000097	15/07/09	Portes Econoroll ch.fr	3 125,63	120	10,00 L	2 643,74	312,56	2 956,30	169,33
0000000046	22/07/09	Ch. Froide Electric	1 606,71	120	10,00 L	1 355,65	160,67	1 516,32	90,39
0000000047	28/07/09	2nd Chambre froide	24 000,00	120	10,00 L	20 200,00	2 400,00	22 600,00	1 400,00
0000000048	31/08/09	Clim Réversible	1 794,00	120	10,00 L	1 495,00	179,40	1 674,40	119,60
0000000049	10/09/09	Garde corps ligne cond	1 184,04	120	10,00 L	994,20	118,40	1 102,60	81,44
0000000050	07/12/09	Fourn. pose ensemble	699,99	120	10,00 L	564,37	70,00	634,37	65,62
0000000051	09/12/10	Bungalow Matricule 552/07	2 750,80	60	20,00 L	2 750,80		2 750,80	
0000000052	17/05/11	Installation chambre froide	24 219,00	120	10,00 L	16 038,36	2 421,90	18 460,26	5 758,74
0000000053	31/05/11	Mise en place chambre froide	1 423,24	120	10,00 L	937,34	142,32	1 079,66	343,58
0000000054	30/06/11	Porte Souples + Pose	5 781,00	120	10,00 L	3 759,26	578,10	4 337,36	1 443,64
0000000055	27/12/11	Ouverture façade + Porte	2 392,00	120	10,00 L	1 437,86	239,20	1 677,06	714,94
0000000056	19/09/12	Grilles pour fenêtres	1 722,24	120	10,00 L	909,90	172,22	1 082,12	640,12
0000000057	05/11/12	Escalier 3 Marches	598,00	120	10,00 L	308,30	59,80	368,10	229,90
0000000058	15/11/12	Bungalow A10	3 468,40	120	10,00 L	1 778,52	346,84	2 125,36	1 343,04
0000000059	14/02/14	Bungalow / Vestiaires	3 999,60	120	10,00 L	1 552,07	399,96	1 952,03	2 047,57
0000000060	17/08/15	Système Vidéo	4 654,80	60	20,00 L	2 208,44	930,96	3 139,40	1 515,40
0000000061	10/11/15	Fabrication Quai Métal	7 512,00	60	20,00 L	3 217,64	1 502,40	4 720,04	2 791,96
0000000062	22/12/15	Cablage Informatique	6 510,16	96	12,50 L	891,95	813,77	1 705,72	4 804,44
0000000063	31/07/16	Condenseur	5 888,14	60	20,00 L	1 523,39	1 177,63	2 701,02	3 187,12
0000000064	05/09/16	Porte Métallique	1 680,00	96	12,50 L	277,67	210,00	487,67	1 192,33
0000000065	28/02/17	Rideau Métallique	1 419,60	96	12,50 L	148,37	177,45	325,82	1 093,78
0000000066	25/07/17	Dalle Béton BT P1	12 870,00	60	20,00 L	1 115,40	2 574,00	3 689,40	9 180,60
0000000067	05/09/17	Instal. CP de poing + Elec	916,80	96	12,50 L	36,93	114,60	151,53	765,27
0000000068	15/12/17	Tvx Plomberie P2	1 780,80	96	12,50 L	9,89	222,60	232,49	1 548,31
0000000069	21/12/17	Tvx Porte Métal	2 640,00	96	12,50 L	9,17	330,00	339,17	2 300,83
Total biens hors acquisitions			344 377,59			261 738,77	37 575,64	299 314,41	45 063,18
Acquisitions de l'exercice									
0000000103	01/01/18	TVX BUREAUX + QUAI	4 992,00	120	10,00 L		499,20	499,20	4 492,80
0000000102	31/01/18	TRAVAUX ELECTRICITE	8 658,00	120	10,00 L		796,06	796,06	7 861,94
0000000104	20/12/18	Eclairage+tvx electricite atelier	4 140,00	96	12,50 L				
Total des acquisitions			17 790,00				1 311,07	1 311,07	16 478,93

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée Taux Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
Récapitulatif du compte 218100								
		Biens hors acquisition	344 377,59		261 738,77	37 575,64	299 314,41	45 063,18
		Acquisitions de l'exercice	17 790,00			1 311,07	1 311,07	16 478,93
		Sorties						
		Total	362 167,59		261 738,77	38 886,71	300 625,48	61 542,11

218200 Matériel de transport

Biens hors acquisitions

0000000070	21/01/09	Fenwick E18C Transp.Elec	5 256,42	60	20,00 L	5 256,42	5 256,42	
0000000071	22/01/09	Fenwick T16 Ch.Elevateur	17 940,00	60	20,00 L	17 940,00	17 940,00	
0000000072	14/08/09	Fenwick L12 Transpalette	3 588,00	60	20,00 L	3 588,00	3 588,00	
0000000073	01/09/10	VOLVO Occ. 5709WJ84	19 136,00	60	20,00 L	19 136,00	19 136,00	
0000000074	13/10/10	Fenwick T16*115 Transpalette	3 408,60	60	20,00 L	3 408,60	3 408,60	
0000000075	02/11/13	Peugeot Expert Occ.	8 250,00	36	33,33 L	8 250,00	8 250,00	
0000000076	31/01/15	Transpalette Occ.	3 808,32	60	20,00 L	1 913,33	761,66	1 133,33
0000000077	29/11/15	Camion Frigo CH 113 GB	45 600,00	60	20,00 L	19 050,67	9 120,00	17 429,33
0000000078	11/04/17	Fenwick E20 55T	19 184,53	60	20,00 L	2 771,10	3 836,91	12 576,52
		Total biens hors acquisitions	126 171,87			81 314,12	13 718,57	31 139,18
Récapitulatif du compte 218200								
		Biens hors acquisition	126 171,87			81 314,12	13 718,57	31 139,18
		Acquisitions de l'exercice					95 032,69	
		Sorties						
		Total	126 171,87			81 314,12	13 718,57	31 139,18

218300 Matériel de bureau

Biens hors acquisitions

0000000079	31/12/10	Intalation Téléphonique Alcatel	5 920,20	60	20,00 L	5 920,20	5 920,20	
		Total biens hors acquisitions	5 920,20			5 920,20	5 920,20	
Récapitulatif du compte 218300								
		Biens hors acquisition	5 920,20			5 920,20	5 920,20	
		Acquisitions de l'exercice						
		Sorties						
		Total	5 920,20			5 920,20	5 920,20	

218310 Matériel Informatique

Biens hors acquisitions

0000000080	01/01/09	Poste HP+Serveur	1 754,53	36	33,33 L	1 754,53	1 754,53	
0000000081	09/02/09	Imprimante Toshiba + Instal.	1 070,42	36	33,33 L	1 070,42	1 070,42	
0000000082	20/04/09	Imprimante	1 912,40	36	33,33 L	1 912,40		
0000000083	11/09/12	Ordinateurs	320,16	36	33,33 L	320,16	320,16	

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux Méth. Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
0000000084	31/08/15	Matériel Informatique	2 274,10	36	33,33 L	802,56	1 471,54	2 274,10
0000000085	14/12/15	Poste Informatique	1 128,00	36	33,33 L	769,76	358,24	1 128,00
0000000086	14/12/15	Mise en place salle info	2 452,00	36	33,33 L	1 673,26	778,74	2 452,00
0000000087	24/02/17	Caméra Surveillance	3 264,00	36	33,33 L	927,82	1 088,00	2 015,82
0000000088	31/03/17	Instal Caméras	3 058,80	48	25,00 L	575,65	764,70	1 718,45
Total biens hors acquisitions			17 234,41			9 806,56	4 461,22	2 966,63
Acquisitions de l'exercice								
0000000099	31/01/18	a définir	1 750,80	60	20,00 L		321,95	1 428,85
0000000100	30/03/18	A DEFINIR	1 539,60	60	20,00 L		231,80	1 307,80
0000000101	03/04/18	A DEFINIR	683,63	60	20,00 L		101,78	581,85
0000000105	20/12/18	Instal. 7 caméras	2 916,00	60	20,00 L		17,82	2 898,18
Total des acquisitions			6 890,03			673,35	673,35	6 216,68
Récapitulatif du compte 218310								
Biens hors acquisition			17 234,41			9 806,56	4 461,22	2 966,63
Acquisitions de l'exercice			6 890,03				673,35	6 216,68
Sorties								
Total			24 124,44			9 806,56	5 134,57	9 183,31

218400 Mobilier

Biens hors acquisitions

0000000089	30/01/09	6 Vestiaires Casier	695,47	60	20,00 L	695,47		695,47
0000000090	30/08/13	Armoire + Servante	909,72	60	20,00 L	788,91	120,81	909,72
Total biens hors acquisitions			1 605,19			1 484,38	120,81	1 605,19
Récapitulatif du compte 218400								
Biens hors acquisition			1 605,19			1 484,38	120,81	1 605,19
Acquisitions de l'exercice								
Sorties								
Total			1 605,19			1 484,38	120,81	1 605,19

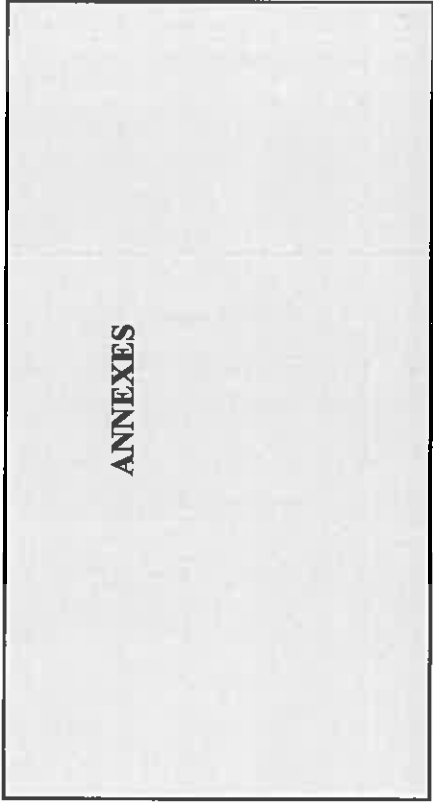
218600 Emballages Récupérables

Biens hors acquisitions

0000000091	16/01/09	4 Caisses Palette	334,88	36	33,33 L	334,88		334,88
0000000092	23/01/09	100 Caisses Palette	9 008,27	36	33,33 L	9 008,27		9 008,27
0000000093	13/02/09	Emballages	991,61	36	33,33 L	991,61		991,61
0000000094	30/09/09	Emballages	2 571,59	36	33,33 L	2 571,59		2 571,59
Total biens hors acquisitions			12 906,35			12 906,35		12 906,35

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée Taux Méth. Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
Récapitulatif du compte 218600							
		Biens hors acquisition	12 906,35			12 906,35	
		Acquisitions de l'exercice					
		Sorties					
		Total	12 906,35		12 906,35	12 906,35	
275000 Dépôts et cautionnements							
Biens hors acquisitions							
0000000098	09/11/17	Caution Loc P2	6 082,00	N			6 082,00
		Total biens hors acquisitions	6 082,00				6 082,00
Récapitulatif du compte 275000							
		Biens hors acquisition	6 082,00				6 082,00
		Acquisitions de l'exercice					
		Sorties					
		Total	6 082,00				6 082,00
Récapitulatif du tableau d'amortissement économique							
		Biens hors acquisitions	588 237,82		56 923,45	500 899,63	87 338,19
		Acquisitions de l'exercice	24 680,03		1 984,42	1 984,42	22 695,61
		Sorties					
		Total général	612 917,85		58 907,87	502 884,05	110 033,80
		(*) Avoirs de l'exercice					



ANNEXES

Annexe Comptable

ANNEXE

La présente annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan dont le total s'établit à 696 142.38 € et au compte de résultat qui se solde par un excédent 24 262.19 € de façon que l'ensemble ces documents donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Ces informations sont présentées selon le plan suivant :

- **NOTE 1** - Règles et méthodes comptables appliquées
- **NOTE 2** - Actif immobilisé
- **NOTE 3** - Réserves - Provisions – Subventions
- **NOTE 4** - Autres Engagements

Annexe Comptable

NOTE 1 = REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Les principes d'évaluation retenus pour l'établissement du bilan et du compte de résultat sont conformes aux dispositions législatives et réglementaires applicables en France.

Les principales méthodes appliquées sont les suivantes :

1 - Immobilisations :

Les immobilisations sont inscrites en comptabilité et évaluées selon la méthode des coûts historiques. Les matériels d'une valeur inférieure à 500 € sont directement comptabilisés en charge.

L'amortissement pour dépréciation des immobilisations est calculé selon le mode linéaire.

Les durées d'utilisation retenues sont :

- Logiciels	3 ans
- Matériels et Outillages	5 ans
- Installations et Agencements Divers.....	10 ans
- Matériels de Transport.....	5 ans
- Matériel de bureau et informatique.....	3 à 4 ans

2 - Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan, au coût d'acquisition.

3 - Créances :

Les créances sont inscrites pour leur montant brut. Une provision pour dépréciation est constituée, le cas échéant en fonction des risques de non-recouvrement.

4 - Comptes de régularisation :

Les comptes de régularisation actif représentent les charges imputables aux exercices prochains. Les comptes de régularisation passif représentent les produits constatés d'avance.

5 - Subventions d'investissement :

Les subventions obtenues en vue du financement total ou partiel d'investissements sont inscrites au passif dans un poste de capitaux propres. Elles sont rapportées au compte de résultat par fractions échelonnées suivant le même taux d'amortissement que celui appliqué aux investissements ainsi financés.

Annexe Comptable

NOTE 2 = ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations brutes	Bilan ouverture	Acquisitions	Sorties	Bilan clôture
Logiciels	2 935			2 935
Matériels et Outillages	71 004			71 004
Installation Agenc. Divers	344 377	17 790		362 167
Matériel de Transport	126 171			126 171
Mat. Bureau info. et Mobilier	24 759	6 890		31 649
Emballages	12 906			12 906
Cautions	6 082			6 082
	588 234	24 680		612 914

Amortissements	Bilan ouverture	Dotations	Reprises	Bilan clôture
Logiciels	2 935			2 935
Matériels et Outillages	67 870	1 047		68 917
Installation Agenc. Divers	261 738	38 886		300 625
Matériel de Transport	81 314	13 718		95 032
Matériel Informatique et Mobilier	17 210	5 254		22 466
Emballages	12 906	0		12 906
	443 976	58 905		502 883

Annexe Comptable

NOTE 3 = RESERVES - SUBVENTIONS - PROVISIONS PRODUITS**FONDS ASSOCIATIFS = RESERVES**

▶ Résultat excédentaires antérieurs	415 581
▶ Fonds associatif sans droit de reprise	5 400
	<u>420 981</u>

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

▶ Subvention d'investissement	519 000
▶ Amort. Subvention. Inv.	-408 376
▶ Subventions nettes	<u>110 624</u>

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

▶ DGCS - Etat	72 308
▶ Subvention CD - RSA	34 800
▶ Conseil Régional – PACA	26 000
▶ Grand Avignon Fonctionnement	25 000
▶ Mairie Avignon – Solidarité locales	6 000
	<u>164 108</u>

▶ Aides CDDI Etat	228 913
▶ Aides CDDI Conseil départemental 84	39 690

268 603**PROVISIONS ET CHARGES A PAYER**

▶ Gratifications à payer	11 250
--------------------------	--------

Annexe Comptable

NOTE 4 = AUTRES ENGAGEMENTS

* L'équilibre budgétaire de l'association repose sur sa capacité à générer des ressources propres mais également sur les subventions des tutelles et partenaires.

La continuité d'exploitation de l'association reste cependant indissociable de l'octroi de ces subventions qui font l'objet de négociations régulières

* Emprunt 2015 ESIA – PACA : 30 000 € à taux zéro

Echéances à moins d'un an = 6 000 € - Echéances 2 à 5 ans = 9 000 €

* Emprunt 2018 SOCIETE GENERALE : 30 000 € à 0.90 %

Echéances à moins d'un an = 5 919 € - Echéances 2 à 5 ans = 21 141 €

Michel de Saint-Auban

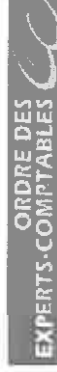


**ASSOCIATION
LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE
IMAGINE 84 - JARDIMED**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapports du Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 26/01/2021 par
Michel De Bruneau De Saint Auban



Commissaire aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Nîmes
141 avenue Pierre Sémard 84 000 AVIGNON – Tel : 04 90 87 64 97 – Tel Mobile : 06 09 82 73 18 - Fax : 09 72 31 68 28
Email : cac@saint-auban.com - S.I.R.E.T. 482 125 564 00013 – APE : 6920Z – N° TVA : FR04482125564

Membre d'une association agréée par l'Administration Fiscale acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèques libellés à son nom

**ASSOCIATION
LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE
IMAGINE 84 – JARDIMED**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapports du Commissaire aux comptes

**ASSOCIATION
LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE
IMAGINE 84 – JARDIMED

SIEGE SOCIAL : Bâtiment P2 – MIN
135 avenue Pierre Sépard 84000 AVIGNON**

SIREN : 831 344 577

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice social clos le 31 décembre 2018

**Michel de SAINT-AUBAN

141 avenue Pierre Sépard
84000 AVIGNON**

**ASSOCIATION
LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE
IMAGINE 84 – JARDIMED**

**SIEGE SOCIAL : Bâtiment P2 – MIN
135 avenue Pierre Sémard 84000 AVIGNON**

SIREN : 831 344 577

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 21 février 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Les Jardins de la Méditerranée - Imagine 84 - JARDIMED** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1^{er} janvier 2018** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

Fait à Avignon, le 09 avril 2019

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Nîmes



Michel de SAINT-AUBAN
Commissaire aux comptes Inscrit

⁽¹⁾ Ces comptes annuels se caractérisent par :

- Total du bilan.....	696 142 €
- Compte de résultat	
. Total des produits.....	986 348 €
. Total des charges.....	962 085 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	24 262 €

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 935,24	2 935,24		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outill	71 004,97	68 917,77	2 087,20	3 134,41
Autres immobilisations corporelles	532 895,64	431 031,04	101 864,60	137 580,98
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	6 082,00		6 082,00	6 082,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	612 917,85	502 884,05	110 033,80	146 797,39
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	3 219,32		3 219,32	3 051,40
Marchandises	1 455,27		1 455,27	
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	42 267,10		42 267,10	26 220,65
Fournisseurs débiteurs				22,30
Personnel				405,00
Autres créances	24 145,60		24 145,60	41 735,64
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	300 880,56		300 880,56	
Disponibilités	206 240,05		206 240,05	476 118,98
Charges constatées d'avance	7 900,68		7 900,68	8 431,39
TOTAL ACTIF CIRCULANT	586 108,58		586 108,58	555 985,36
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 199 026,43	502 884,05	696 142,38	702 782,75

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Autres réserves	420 981,86	324 619,54
Résultat de l'exercice	24 262,19	96 201,42
Subventions d'investissement	110 623,10	138 327,07
TOTAL CAPITAUX PROPRES	555 867,15	559 148,03
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	9 603,42	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 603,42	
<i>Emprunts</i>	42 060,37	17 500,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	42 060,37	17 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 568,33	26 315,30
<i>Personnel</i>	25 420,99	21 598,69
<i>Organismes sociaux</i>	25 651,12	37 147,91
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	141,00	382,00
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 830,00	4 365,00
Dettes fiscales et sociales	56 043,11	63 493,60
Autres dettes		31 325,82
Produits constatés d'avance	5 000,00	5 000,00
TOTAL DETTES	130 671,81	143 634,72
TOTAL PASSIF	696 142,38	702 782,75

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2018

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Production vendue	378 193,68	46,92	339 824,79	44,87	38 368,89	11,29
Subventions d'exploitation	427 711,32	53,07	417 503,26	55,13	10 208,06	2,45
Reprises et Transferts de charge	13 422,99	1,67	7 496,05	0,99	5 926,94	79,07
Cotisations	80,00	0,01			80,00	
Autres produits	137 251,19	17,03	142 548,23	18,82	-5 297,04	-3,72
Produits d'exploitation	956 659,18	118,69	907 372,33	119,81	49 286,85	5,43
Achats de marchandises	1 455,27	0,18			1 455,27	
Variation de stock de marchandises	-1 455,27	-0,18			-1 455,27	
Achats de matières premières	4 870,97	0,60	4 740,79	0,63	130,18	2,75
Variation de stock de matières premières	-167,92	-0,02	-1 499,22	-0,20	1 331,30	-88,80
Autres achats non stockés et charges exte	354 266,39	43,95	295 373,19	39,00	58 893,20	19,94
Impôts et taxes	6 445,00	0,80	9 274,20	1,22	-2 829,20	-30,51
Salaires et Traitements	405 864,17	50,36	370 480,10	48,92	35 384,07	9,55
Charges sociales	118 686,40	14,73	112 684,08	14,88	6 002,32	5,33
Amortissements et provisions	68 511,29	8,50	51 090,98	6,75	17 420,31	34,10
Autres charges	269,71	0,03	0,30		269,41	NS
Charges d'exploitation	958 746,01	118,95	842 144,42	111,20	116 601,59	13,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 086,83	-0,26	65 227,91	8,61	-67 314,74	-103,20
Produits financiers	1 984,98	0,25	3 651,54	0,48	-1 666,56	-45,64
Charges financières	139,99	0,02			139,99	
Résultat financier	1 844,99	0,23	3 651,54	0,48	-1 806,55	-49,47
RESULTAT COURANT	-241,84	-0,03	68 879,45	9,10	-69 121,29	-100,35
Produits exceptionnels	27 703,97	3,44	27 703,97	3,66		
Charges exceptionnelles	3 058,94	0,38			3 058,94	
Résultat exceptionnel	24 645,03	3,06	27 703,97	3,66	-3 058,94	-11,04
Impôts sur les bénéfices	141,00	0,02	382,00	0,05	-241,00	-63,09
EXCEDENT OU DEFICIT	24 262,19	3,01	96 201,42	12,70	-71 939,23	-74,78
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Annexe Comptable**ANNEXE**

La présente annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan dont le total s'établit à 696 142.38 € et au compte de résultat qui se solde par un excédent 24 262.19 € de façon que l'ensemble ces documents donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Ces informations sont présentées selon le plan suivant :

- **NOTE 1** - Règles et méthodes comptables appliquées
- **NOTE 2** - Actif immobilisé
- **NOTE 3** - Réserves - Provisions – Subventions
- **NOTE 4** - Autres Engagements

Annexe Comptable

NOTE 1 = REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Les principes d'évaluation retenus pour l'établissement du bilan et du compte de résultat sont conformes aux dispositions législatives et réglementaires applicables en France.

Les principales méthodes appliquées sont les suivantes :

1 - Immobilisations :

Les immobilisations sont inscrites en comptabilité et évaluées selon la méthode des coûts historiques. Les matériels d'une valeur inférieure à 500 € sont directement comptabilisés en charge.

L'amortissement pour dépréciation des immobilisations est calculé selon le mode linéaire.

Les durées d'utilisation retenues sont :

- Logiciels	3 ans
- Matériels et Outillages	5 ans
- Installations et Agencements Divers.....	10 ans
- Matériels de Transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique.....	3 à 4 ans

2 - Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan, au coût d'acquisition.

3 - Créances :

Les créances sont inscrites pour leur montant brut. Une provision pour dépréciation est constituée, le cas échéant en fonction des risques de non-recouvrement.

4 - Comptes de régularisation :

Les comptes de régularisation actif représentent les charges imputables aux exercices prochains. Les comptes de régularisation passif représentent les produits constatés d'avance.

5 - Subventions d'investissement :

Les subventions obtenues en vue du financement total ou partiel d'investissements sont inscrites au passif dans un poste de capitaux propres. Elles sont rapportées au compte de résultat par fractions échelonnées suivant le même taux d'amortissement que celui appliqué aux investissements ainsi financés.

Annexe Comptable

NOTE 2 = ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations brutes	Bilan ouverture	Acquisitions	Sorties	Bilan clôture
Logiciels	2 935			2 935
Matériels et Outillages	71 004			71 004
Installation Agenc. Divers	344 377	17 790		362 167
Matériel de Transport	126 171			126 171
Mat. Bureau info. et Mobilier	24 759	6 890		31 649
Emballages	12 906			12 906
Cautions	6 082			6 082
	588 234	24 680		612 914

Amortissements	Bilan ouverture	Dotations	Reprises	Bilan clôture
Logiciels	2 935			2 935
Matériels et Outillages	67 870	1 047		68 917
Installation Agenc. Divers	261 738	38 886		300 625
Matériel de Transport	81 314	13 718		95 032
Matériel Informatique et Mobilier	17 210	5 254		22 466
Emballages	12 906	0		12 906
	443 976	58 905		502 883

Annexe Comptable

NOTE 3 = RESERVES - SUBVENTIONS - PROVISIONS PRODUITSFONDS ASSOCIATIFS = RESERVES

▶ Résultat excédentaires antérieurs	415 581
▶ Fonds associatif sans droit de reprise	5 400
	<u>420 981</u>

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

▶ Subvention d'investissement	519 000
▶ Amort. Subvention. Inv.	- 408 376
▶ Subventions nettes	<u>110 624</u>

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

▶ DGCS - Etat	72 308
▶ Subvention CD - RSA	34 800
▶ Conseil Régional – PACA	26 000
▶ Grand Avignon Fonctionnement & investissement	20 000
▶ Grand Avignon – solidarité urbaine Insertion	5 000
▶ Mairie Avignon – Solidarité locales	6 000
	<u>164 108</u>

- ▶ Aides CDDI Etat
- ▶ Aides CDDI Conseil départemental 84

228 913
39 690

284 203

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER

- ▶ Gratifications à payer

4 150

Annexe Comptable

NOTE 4 = AUTRES ENGAGEMENTS

* L'équilibre budgétaire de l'association repose sur sa capacité à générer des ressources propres mais également sur les subventions des tutelles et partenaires.

La continuité d'exploitation de l'association reste cependant indissociable de l'octroi de ces subventions qui font l'objet de négociations régulières

* Emprunt 2015 pour les jardins (acquisition d'un camion) de 30 000 € au Taux de 0.00%
ESIA - PACA

Echéance à – 1an = 6 000 € - échéance 2 à 5 ans = 9 000 €

ASSOCIATION
LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE
IMAGINE 84 – JARDIMED

SIEGE SOCIAL : Bâtiment P2 – MIN
135 avenue Pierre Sémard 84000 AVIGNON

SIREN : 831 344 577

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons un rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission

I. CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Avignon, le 09 avril 2019

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Nîmes



Michel de SAINT-AUBAN
Commissaire aux comptes Inscrit