

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

IMAGINE 84

135 AVENUE PIERRE SEMARD

BAT P2 - MIN

84000 AVIGNON

—

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 MEDITERRANEEIMAGINE 84 relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

	Montants en euros
Total bilan	695 159
Total des ressources	310 006
Résultat net comptable (Déficit)	-28 773

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 01/01/1900

COMPTES ANNUELS

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	69 730,20	1 274,77	2 087,20
Autres immobilisations corporelles	468 159,64	410 011,51	58 148,13	101 864,60
Immob. en cours / Avances & acomptes	60 214,00		60 214,00	
<i>Immobilisations financières</i>				
Prêts	725,00		725,00	
Autres immobilisations financières	6 082,00		6 082,00	6 082,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	609 120,85	482 676,95	126 443,90	110 033,80
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	2 986,21		2 986,21	3 219,32
Marchandises	1 695,85		1 695,85	1 455,27
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	32 735,12		32 735,12	42 267,10
Fournisseurs débiteurs	324,69		324,69	
Autres créances	56 807,80		56 807,80	24 145,60
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	301 627,42		301 627,42	300 880,56
Disponibilités	164 297,90		164 297,90	206 240,05
Charges constatées d'avance	8 239,81		8 239,81	7 900,68
TOTAL ACTIF CIRCULANT	568 714,80		568 714,80	586 108,58
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 177 835,65	482 676,95	695 158,70	696 142,38

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Autres réserves	445 244,05	420 981,86
Résultat de l'exercice	-28 772,72	24 262,19
Subventions d'investissement	126 919,13	110 623,10
TOTAL CAPITAUX PROPRES	543 390,46	555 867,15
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 989,04	9 603,42
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 989,04	9 603,42
<i>Emprunts</i>	<i>27 141,31</i>	<i>42 060,37</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 141,31	42 060,37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	294,20	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 543,11	27 568,33
<i>Personnel</i>	<i>12 637,16</i>	<i>25 420,99</i>
Organismes sociaux	25 167,94	25 651,12
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	<i>118,00</i>	<i>141,00</i>
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>6 877,48</i>	<i>4 830,00</i>
Dettes fiscales et sociales	44 800,58	56 043,11
Produits constatés d'avance		5 000,00
TOTAL DETTES	131 779,20	130 671,81
TOTAL PASSIF	695 158,70	696 142,38

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Production vendue	309 916,48	42,72	378 193,68	46,92	-68 277,20	-18,05
Subventions d'exploitation	415 401,18	57,26	427 711,32	53,07	-12 310,14	-2,88
Reprises et Transferts de charge	17 536,26	2,42	13 422,99	1,67	4 113,27	30,64
Cotisations	90,00	0,01	80,00	0,01	10,00	12,50
Autres produits	105 622,33	14,56	137 251,19	17,03	-31 628,86	-23,04
Produits d'exploitation	848 566,25	116,98	956 659,18	118,69	-108 092,93	-11,30
Achats de marchandises	5 742,84	0,79	1 455,27	0,18	4 287,57	294,62
Variation de stock de marchandises	-240,58	-0,03	-1 455,27	-0,18	1 214,69	-83,47
Achats de matières premières	189,02	0,03	4 870,97	0,60	-4 681,95	-96,12
Variation de stock de matières premières	233,11	0,03	-167,92	-0,02	401,03	-238,82
Autres achats non stockés et charges exte	362 313,94	49,55	354 266,39	43,95	8 047,55	2,27
Impôts et taxes	6 754,17	0,93	6 445,00	0,80	309,17	4,80
Salaires et Traitements	406 516,32	56,04	405 864,17	50,36	652,15	0,16
Charges sociales	84 705,06	11,68	118 686,40	14,73	-33 981,34	-28,63
Amortissements et provisions	41 285,19	5,69	68 511,29	8,50	-27 226,10	-39,74
Autres charges	8,61		269,71	0,03	-261,10	-96,81
Charges d'exploitation	907 507,68	125,10	958 746,01	118,95	-51 238,33	-5,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 941,43	-8,13	-2 086,83	-0,26	-56 854,60	NS
Produits financiers	1 505,25	0,21	1 984,98	0,25	-479,73	-24,17
Charges financières	219,18	0,03	139,99	0,02	79,19	56,57
Résultat financier	1 286,07	0,18	1 844,99	0,23	-558,92	-30,29
RESULTAT COURANT	-57 655,36	-7,95	-241,84	-0,03	-57 413,52	NS
Produits exceptionnels	42 703,97	5,89	27 703,97	3,44	15 000,00	54,14
Charges exceptionnelles	13 703,33	1,89	3 058,94	0,38	10 644,39	347,98
Résultat exceptionnel	29 000,64	4,00	24 645,03	3,06	4 355,61	17,67
Impôts sur les bénéfices	118,00	0,02	141,00	0,02	-23,00	-16,31
EXCEDENT OU DEFICIT	-28 772,72	-3,97	24 262,19	3,01	-53 034,91	-218,59
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
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		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
215400 – Matériel industriel	71 004,97		71 004,97	71 004,97
281540 – Amort. Matériels indus.		69 730,20	-69 730,20	-68 917,77
Installations techniques, matériel et outill	71 004,97	69 730,20	1 274,77	2 087,20
218100 – Installations générales	362 167,59		362 167,59	362 167,59
218200 – Matériel de transport	61 435,87		61 435,87	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	24 124,44
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, agenc. div		319 083,34	-319 083,34	-300 625,48
281820 – Amortis. matériel de transport		52 324,59	-52 324,59	-95 032,69
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		5 920,20	-5 920,20	-5 920,20
281831 – Amort. Mat. Informatique		18 171,84	-18 171,84	-14 941,13
281840 – Amortis. mobilier		1 605,19	-1 605,19	-1 605,19
281860 – Amortis. emballages récupérables		12 906,35	-12 906,35	-12 906,35
Autres immobilisations corporelles	468 159,64	410 011,51	58 148,13	101 864,60
231500 – Installations techniques en cours	60 214,00		60 214,00	
Immob. en cours / Avances & acomptes	60 214,00		60 214,00	
<i>Immobilisations financières</i>				
274100 – Prêt au personnel	725,00		725,00	
Prêts	725,00		725,00	
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	609 120,85	482 676,95	126 443,90	110 033,80
<i>Stocks</i>				
321000 – Stock autres appro.	2 986,21		2 986,21	3 219,32
Matières premières et autres approv.	2 986,21		2 986,21	3 219,32
370000 – Stocks de marchandises	1 695,85		1 695,85	1 455,27
Marchandises	1 695,85		1 695,85	1 455,27
<i>Créances</i>				
411000 – Usagers	30 498,77		30 498,77	42 267,10
416000 – Créances douteuses	2 236,35		2 236,35	
Clients et comptes rattachés	32 735,12		32 735,12	42 267,10
409700 – Fournisseurs – autres avoirs	324,69		324,69	
Fournisseurs débiteurs	324,69		324,69	
441000 – Subventions à recevoir	31 674,60		31 674,60	10 400,00
447100 – Taxe sur les salaires				1 504,00
467100 – Compte ATD	505,98		505,98	
467510 – Créances / LCE	2 638,18		2 638,18	2 638,18
467600 – Biomimétic	19 989,04		19 989,04	9 603,42
468700 – Divers – produits à recevoir	2 000,00		2 000,00	
Autres créances	56 807,80		56 807,80	24 145,60

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Divers				
508100 – Compte à terme Sté Générale	301 627,42		301 627,42	300 880,56
Valeurs mobilières de placement	301 627,42		301 627,42	300 880,56
512900 – Sté Générale 0003787212 24	6 700,59		6 700,59	78 451,68
512910 – Sté Générale compte sur livret	79 528,82		79 528,82	50 000,00
512930 – Sté Générale Livret A	77 822,62		77 822,62	77 243,23
518800 – Intérêts courus à recevoir	179,00		179,00	528,82
530000 – Caisse	66,87		66,87	16,32
Disponibilités	164 297,90		164 297,90	206 240,05
486000 – Charges constatées d'avance	8 239,81		8 239,81	7 900,68
Charges constatées d'avance	8 239,81		8 239,81	7 900,68
TOTAL ACTIF CIRCULANT	568 714,80		568 714,80	586 108,58
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 177 835,65	482 676,95	695 158,70	696 142,38

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
102500 – Legs donations (contrepartie actif)	-5 400,00	-5 400,00
102510 – Donations actifs inmos	5 400,00	5 400,00
Capital social ou individuel		
106800 – Autres réserves	445 244,05	420 981,86
Autres réserves	445 244,05	420 981,86
Résultat de l'exercice	-28 772,72	24 262,19
131000 – Subventions d'investissement	563 000,00	519 000,00
139000 – Subventions inscrites au C/R	-436 080,87	-408 376,90
Subventions d'investissement	126 919,13	110 623,10
TOTAL CAPITAUX PROPRES	543 390,46	555 867,15
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
151100 – Provisions pour litiges	19 989,04	9 603,42
Provisions pour risques	19 989,04	9 603,42
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 989,04	9 603,42
164110 – Emprunt BVIA 30 000 €	6 000,00	15 000,00
164120 – Emprunt Société Générale 30 000 €	21 141,31	27 080,37
Emprunts	27 141,31	42 080,37
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 141,31	42 080,37
419100 – Usagers – Trop versé	294,20	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	294,20	
401000 – Fournisseurs	57 143,11	24 587,44
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	2 400,00	2 980,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 543,11	27 568,33
421100 – Personnel – rémunérations dues	847,16	1 420,42
425000 – Personnel – avances et acomptes		22,50
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	11 790,00	12 728,07
428600 – Personnel – autres charges à payer		11 250,00
Personnel	12 637,16	25 420,99
431000 – URSSAF	12 026,00	11 739,00
437100 – MEDERIC Retraite Non Cadre + Cadre	2 512,63	3 193,98
437230 – HUMANIS Prévoyance	2 459,78	1 933,80
437500 – Mutuelle Novalia	1 609,53	1 696,63
438200 – Charges sociales s/congés à payer	6 560,00	4 547,71
438600 – Charges sociales – charges à payer		2 540,00
Organismes sociaux	25 167,94	25 651,12
444000 – Etat – impôts sur les bénéfices	118,00	141,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	118,00	141,00
442100 – Prélèvements à la source (IR)	247,31	
447400 – Formation Continue	6 398,17	4 830,00
448600 – Etat – autres charges à payer	232,00	
Autres dettes fiscales et sociales	6 877,48	4 830,00
Dettes fiscales et sociales	44 800,58	56 043,11
487000 – Produits constatés d'avance		5 000,00
Produits constatés d'avance		5 000,00
TOTAL DETTES	131 779,20	130 671,81
TOTAL PASSIF	695 158,70	696 142,38

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
706100 – Prestations jardins	286 242,87	39,48	360 367,53	44,71	-74 124,66	-20,57
706101 – F&L surgelés	4 610,00	0,64	4 994,65	0,62	-384,65	-7,70
706102 – Jus de fruits	5 794,47	0,80	3 537,90	0,44	2 256,57	63,78
706103 – Liquides (lait, eau, sirops...)	470,70	0,06	5 680,75	0,70	-5 210,05	-91,71
706104 – Autres pdts transformés (sec...)	9 230,84	1,27	11 560,07	1,43	-2 329,23	-20,15
706800 – Recettes soirée caritative	1 649,00	0,23	1 139,00	0,14	510,00	44,78
708001 – Restitution palettes	1 998,20	0,28	1 787,50	0,22	210,70	11,79
708002 – Restitutions Cartons	437,20	0,06	2 490,70	0,31	-2 053,50	-82,45
709600 – R.R.R. Accordés/ Prest. de services	-516,80	-0,07	-13 364,42	-1,66	12 847,62	-96,13
Production vendue	309 916,48	42,72	378 193,68	46,92	-68 277,20	-18,05
740110 – Subv. DGCS	72 308,00	9,97	72 308,00	8,97		
740120 – Subventions RSA	37 700,00	5,20	34 800,00	4,32	2 900,00	8,33
740130 – Subventions CR PACA			26 000,00	3,23	-26 000,00	-100,00
740150 – Subv. Grand Avignon	20 000,00	2,76	20 000,00	2,48		
740160 – Gd Avignon – Atelier chantier			6 000,00	0,74	-6 000,00	-100,00
740165 – Mairie d' Avignon – Ville solidaire	6 000,00	0,83			6 000,00	
740170 – Aides CDDI Etat	230 495,10	31,77	228 913,24	28,40	1 581,86	0,69
740180 – Aides CDDI RSA CD 84	48 898,08	6,74	39 690,08	4,92	9 208,00	23,20
Subventions d'exploitation	415 401,18	57,26	427 711,32	53,07	-12 310,14	-2,88
791000 – Transfert de charges d'exploitation	14 864,26	2,05	3 380,59	0,42	11 483,67	339,69
791100 – Remboursement formations	2 672,00	0,37	1 064,00	0,13	1 608,00	151,13
791201 – Transfert de charges s/Loyer			8 978,40	1,11	-8 978,40	-100,00
Reprises et Transferts de charge	17 536,26	2,42	13 422,99	1,67	4 113,27	30,64
756000 – Cotisations des adhérents	90,00	0,01	80,00	0,01	10,00	12,50
Cotisations	90,00	0,01	80,00	0,01	10,00	12,50
758000 – Produits divers gestion courante	67,32	0,01	751,48	0,09	-684,16	-91,04
758110 – Dons défiscalisés	105 555,01	14,55	135 644,71	16,83	-30 089,70	-22,18
758111 – Dons défiscalisés en argent			855,00	0,11	-855,00	-100,00
Autres produits	105 622,33	14,56	137 251,19	17,03	-31 628,86	-23,04
Produits d'exploitation	848 566,25	116,98	956 659,18	118,69	-108 092,93	-11,30
607000 – Achats de marchandises	5 742,84	0,79	1 455,27	0,18	4 287,57	294,62
Achats de marchandises	5 742,84	0,79	1 455,27	0,18	4 287,57	294,62
603700 – Variat. stocks marchandises	-240,58	-0,03	-1 455,27	-0,18	1 214,69	-83,47
Variation de stock de marchandises	-240,58	-0,03	-1 455,27	-0,18	1 214,69	-83,47
602600 – Achat d'emballages	189,02	0,03	4 870,97	0,60	-4 681,95	-96,12
Achats de matières premières	189,02	0,03	4 870,97	0,60	-4 681,95	-96,12
603200 – Variations stocks embal.	233,11	0,03	-167,92	-0,02	401,03	-238,82
Variation de stock de matières premières	233,11	0,03	-167,92	-0,02	401,03	-238,82
606110 – Fournitures électricité	11 441,50	1,58	11 586,24	1,44	-144,74	-1,25
606120 – Fournitures eau	1 120,93	0,15	626,85	0,08	494,08	78,82
606140 – Fournitures carburant	8 861,87	1,22	10 422,09	1,29	-1 560,22	-14,97
606300 – Fournitures Entretien	354,60	0,05	755,37	0,09	-400,77	-53,06
606320 – Petit équipement	2 196,34	0,30	3 156,35	0,39	-960,01	-30,42
606325 – Matériel & Outillage les jardins			809,21	0,10	-809,21	-100,00
606350 – Petit Matériel Informatique	1 809,32	0,25	2 318,40	0,29	-509,08	-21,96
606400 – Fournitures administratives	569,39	0,08	569,15	0,07	0,24	0,04
606401 – Frais copie copieurs	1 059,48	0,15	1 587,61	0,20	-528,13	-33,27
606410 – Mobilier de Bureau	226,80	0,03			226,80	
606500 – Vêtements de travail	1 839,48	0,25	1 020,67	0,13	818,81	80,22
613200 – Locations Local P1	43 972,90	6,06	43 178,84	5,36	794,06	1,84
613210 – Locations Local P2	51 063,50	7,04	17 499,60	2,17	33 563,90	191,80

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
613220 – Loyer Biomimétie						
613510 – Location camion	12 600,00	1,74	7 499,76	0,93	-7 499,76	-100,00
613520 – Location bennes / compacteur	7 870,80	1,09			12 600,00	
613530 – Location Photocopieur	2 080,12	0,29	2 173,67	0,27	7 870,80	-4,30
614000 – Charges locatives & copropriété	2 224,56	0,31	1 879,83	0,23	-93,55	18,34
615200 – Entretien des locaux	5 491,98	0,76	6 107,80	0,76	344,73	-10,08
615500 – Entretien du matériel	4 766,71	0,66	4 965,19	0,62	-615,82	-4,00
615520 – Entretien Mat. de transport	9 270,77	1,28	5 460,78	0,68	-198,48	69,77
615521 – Echange compacteur	277,20	0,04			3 809,99	
615600 – Maint. Informatique et Téléphonie	540,82	0,07	3 046,43	0,38	2 505,61	-82,25
615610 – Maintenance logiciel	545,00	0,08	1 326,00	0,16	-781,00	-58,90
615620 – Maintenance copieur	439,52	0,06			439,52	
616100 – Assurances multirisques			5 338,95	0,66	-5 338,95	-100,00
616101 – Assurance VOLVO	2 383,77	0,33			2 383,77	
616102 – Assurances PEUGEOT	738,12	0,10			738,12	
616103 – Assurances FENWICK	334,65	0,05			334,65	
616105 – Assurances P1	1 938,40	0,27			1 938,40	
616110 – Assurances p2	1 545,32	0,21	1 345,37	0,17	199,95	14,86
616800 – Autres assurances			3,66		-3,66	-100,00
618510 – Site Internet	547,20	0,08	1 554,00	0,19	-1 006,80	-64,79
618520 – Frais accueil crèche			600,00	0,07	-600,00	-100,00
621100 – Personnel intérimaire	1 786,14	0,25	6 287,45	0,78	-4 501,31	-71,59
622600 – Honoraires comptables	15 384,00	2,12	16 054,80	1,99	-670,80	-4,18
622610 – Honoraires divers	4 926,75	0,68	6 355,00	0,79	-1 428,25	-22,47
622810 – Traitement des déchets	15 810,52	2,18	22 755,17	2,82	-6 944,65	-30,52
623000 – Publicité	1 413,00	0,19			1 413,00	
623400 – Cadeaux clientèle			26,90		-26,90	-100,00
624200 – Transports sur ventes	132 316,36	18,24	157 241,21	19,51	-24 924,85	-15,85
624210 – Frais de passage à quai			529,62	0,07	-529,62	-100,00
625100 – Voyages et déplacements	522,08	0,07	880,52	0,11	-358,44	-40,71
625700 – Réceptions	3 308,11	0,46	2 704,19	0,34	603,92	22,33
626000 – Frais postaux	143,63	0,02	401,25	0,05	-257,62	-84,20
626100 – Frais Télé. portable	756,00	0,10	767,00	0,10	-11,00	-1,43
626200 – Frais Internet	373,20	0,05	112,45	0,01	260,75	231,88
626300 – Frais Télé. Fixe-Fax	3 699,30	0,51	2 990,51	0,37	708,79	23,70
627100 – Services bancaires	218,80	0,03	355,50	0,04	-136,70	-38,45
628100 – Cotisations	408,00	0,06	408,00	0,05		
628500 – Frais de formation	3 137,00	0,43	1 565,00	0,19	1 572,00	100,45
Autres achats non stockés et charges exte	362 313,94	49,95	354 266,39	43,95	8 047,55	2,27
633300 – Formation continue (organisme)	6 398,17	0,88	6 321,00	0,78	77,17	1,22
635140 – Taxe à l'essieu	356,00	0,05	124,00	0,02	232,00	187,10
Impôts et taxes	6 754,17	0,93	6 445,00	0,80	309,17	4,80
641100 – Salaires appointements commissions	158 605,45	21,86	173 668,72	21,55	-15 063,27	-8,67
641160 – Salaires contrats aidés	243 124,96	33,52	229 225,96	28,44	13 899,00	6,06
641200 – Congés payés	-838,07	-0,13	4 619,49	0,57	-5 557,56	-120,31
641300 – Primes et gratifications N-1	-7 100,00	-0,98	-12 900,00	-1,60	5 800,00	-44,96
641400 – Primes et gratifications N			11 250,00	1,40	-11 250,00	-100,00
641410 – Indemnités de rupture	12 823,98	1,77			12 823,98	
Salaires et Traitements	406 516,32	56,04	405 864,17	50,36	652,15	0,16
645100 – Cotisations à l'URSSAF	42 359,03	5,84	66 800,17	8,29	-24 441,14	-36,59
645310 – Cotisations retraites (cadres)	7 130,86	0,98	8 670,71	1,08	-1 539,85	-17,76

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
645320 – Cotisations retraites (non cadre)	2 824,64	0,39	16 821,18	2,09	-13 996,54	-83,21
645330 – Cotisations mutuelles familles	3 480,41	0,48	2 890,51	0,36	589,90	20,41
645340 – Cotisations mutuelles isolés	27,17		380,38	0,05	-353,21	-92,86
645400 – Cotisations aux ASSEDIC	16 873,84	2,33	16 921,00	2,10	-47,16	-0,28
645500 – Cotisations Prévoyance C et NC	8 477,90	1,17	6 649,21	0,82	1 828,69	27,50
645560 – Ch.soc./Gratifs	-2 540,00	-0,35	-3 265,00	-0,41	725,00	-22,21
645800 – Ch.soc./Congés payés	2 012,29	0,28	926,34	0,11	1 085,95	117,23
647100 – Prestations directes	578,50	0,08	447,40	0,06	131,10	29,30
647500 – Médecine du travail et pharmacie	3 186,00	0,44	1 422,00	0,18	1 764,00	124,05
648000 – Autres charges de personnel	284,42	0,04	22,50		271,92	NS
Charges sociales	84 705,06	11,68	118 686,40	14,73	-33 981,34	-28,63
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	30 899,57	4,26	58 907,87	7,31	-28 008,30	-47,55
681500 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	10 385,62	1,43	9 603,42	1,19	782,20	8,15
Amortissements et provisions	41 285,19	5,69	68 511,29	8,50	-27 226,10	-39,74
658000 – Charges diverses gestion courante	8,61		269,71	0,03	-281,10	-96,81
Autres charges	8,61		269,71	0,03	-261,10	-96,81
Charges d'exploitation	907 507,68	125,10	958 746,01	118,95	-51 238,33	-5,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 941,43	-8,13	-2 086,83	-0,26	-56 854,60	NS
768000 – Revenus des DAT/CAT	746,86	0,10	1 409,95	0,17	-663,09	-47,03
768050 – Revenus des CSL	179,00	0,02			179,00	
768100 – Revenus livret A	579,39	0,08	575,03	0,07	4,36	0,76
Produits financiers	1 505,25	0,21	1 984,98	0,25	-479,73	-24,17
661100 – Intérêts des emprunts et dettes	219,18	0,03	139,99	0,02	79,19	56,57
Charges financières	219,18	0,03	139,99	0,02	79,19	56,57
Résultat financier	1 286,07	0,18	1 844,99	0,23	-558,92	-30,29
RESULTAT COURANT	-57 655,36	-7,95	-241,84	-0,03	-57 413,52	NS
775000 – Produits cessions éléments d'actif	15 000,00	2,07			15 000,00	
777000 – Quote-part des subventions virées	27 703,97	3,82	27 703,97	3,44		
Produits exceptionnels	42 703,97	5,89	27 703,97	3,44	15 000,00	54,14
671800 – Autres charges except. de gestion	74,00	0,01	523,19	0,06	-523,19	-100,00
672000 – Charges sur exercices antérieurs	13 629,33	1,88	2 535,75	0,31	-2 461,75	-97,08
675000 – Valeurs compt. éléments actif cédés	13 703,33	1,89	3 058,94	0,38	13 629,33	
Charges exceptionnelles	29 000,64	4,00	24 645,03	3,06	10 644,39	347,98
Résultat exceptionnel	118,00	0,02	141,00	0,02	4 355,61	17,67
695000 – Impôts sur les bénéfices	118,00	0,02	141,00	0,02	-23,00	-16,31
Impôts sur les bénéfices	118,00	0,02	141,00	0,02	-23,00	-16,31
EXCEDENT OU DEFICIT	-28 772,72	-3,97	24 262,19	3,01	-53 034,91	-218,59
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

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	9 588,00	9 588,00		9 588,00	
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	1 734,20	1 643,88	90,32	1 734,20	
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	2 216,00		2 216,00	
0000000014	Banne basculante occas.	11/06/14	L 20,00	800,00	728,89	71,11	800,00	683,70
0000000015	Balances Ohaus ML	07/10/16	L 20,00	1 935,00	864,30	387,00	1 251,30	591,07
0000000016	Compresseur	27/03/17	L 20,00	1 320,00	464,93	284,00	728,93	
Total du compte 215400				71 004,97	68 917,77	812,43	69 730,20	1 274,77
218100 Installations générales								
0000000017	Hangar Barrière Quai	18/08/08	L 10,00	528,63	528,63		528,63	
0000000018	Ligne Elec. Chantier	01/12/08	L 10,00	1 356,92	1 356,92		1 356,92	
0000000019	Maçonnerie Hangar	23/12/08	L 10,00	3 433,70	3 433,70		3 433,70	
0000000020	Pont de Chargement	31/12/08	L 10,00	3 109,60	3 109,60		3 109,60	
0000000021	Chambre Froide	31/12/08	L 10,00	50 000,00	50 000,00		50 000,00	
0000000022	Postes tél.	01/01/09	L 10,00	3 338,16	3 338,16		3 338,16	
0000000023	Bungalow Matricule 1502/08	01/01/09	L 10,00	4 066,40	4 066,40		4 066,40	
0000000024	Sanitaire Bungalow Mat. 1502/08	01/01/09	L 10,00	10 764,00	10 764,00		10 764,00	
0000000025	Travaux Hangar	05/01/09	L 10,00	11 999,47	11 974,50	24,97	11 999,47	
0000000026	Mat. Plomberie	15/01/09	L 10,00	1 173,74	1 168,81	4,93	1 173,74	
0000000027	Ossature Panneaux Fro	16/01/09	L 10,00	13 529,15	13 472,82	56,33	13 529,15	
0000000028	Fenêtre Bungalow	16/01/09	L 10,00	245,00	243,98	1,02	245,00	
0000000029	Mat. Serrurerie Matel	22/01/09	L 10,00	5 382,00	5 348,36	33,64	5 382,00	
0000000030	Hangar Porte	26/01/09	L 10,00	3 890,59	3 866,28	24,31	3 890,59	
0000000031	Remise Etat Matériel	03/02/09	L 10,00	22 915,36	22 724,43	190,93	22 915,36	
0000000032	Instal. Electricité	04/02/09	L 10,00	24 867,22	24 659,98	207,24	24 867,22	
0000000033	Armoire Commande + Instal.	14/02/09	L 10,00	12 041,33	11 890,79	150,54	12 041,33	
0000000034	Travaux sup. Ligne M+SA	14/02/09	L 10,00	1 656,81	1 636,09	20,72	1 656,81	
0000000035	Mat. Occas. Ligne Manut.	14/02/09	L 10,00	3 420,26	3 377,54	42,72	3 420,26	
0000000036	Réhausse Plan Travail	16/02/09	L 10,00	2 853,66	2 818,03	35,63	2 853,66	
0000000037	Caillebotis	17/02/09	L 10,00	717,60	708,63	8,97	717,60	
0000000038	Balances et Bascules	20/02/09	L 10,00	6 123,52	6 034,20			

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

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	2 451,42	36,26	2 487,68	
0000000040	Support Comière Port.	10/03/09 L 10,00	2 152,80	2 112,44	40,36	2 152,80	
0000000041	Panneau "Les Jardins"	20/03/09 L 10,00	490,36	479,16	11,20	490,36	
0000000042	ERDF Branch. Elec.	09/04/09 L 10,00	4 273,43	4 157,66	115,77	4 273,43	
0000000043	Pièces Métallique	29/04/09 L 10,00	920,92	890,20	30,72	920,92	
0000000044	Traçage Parking	04/05/09 L 10,00	1 016,60	982,71	33,89	1 016,60	
0000000045	Portes Econoroll ch.fr	02/06/09 L 10,00	1 658,37	1 589,30	69,07	1 658,37	
0000000095	Fourn.Pose Auvent Clot	09/07/09 L 10,00	10 453,04	9 908,57	544,47	10 453,04	
0000000096	Ext.Fourn Pose Auvent	09/07/09 L 10,00	8 874,32	8 412,10	462,22	8 874,32	
0000000097	Portes Econoroll ch.fr	15/07/09 L 10,00	3 125,63	2 956,30	169,33	3 125,63	
0000000046	Ch. Froide Electric	22/07/09 L 10,00	1 606,71	1 516,32	90,39	1 606,71	
0000000047	2nd Chambre froide	28/07/09 L 10,00	24 000,00	22 600,00	1 400,00	24 000,00	
0000000048	Clim Réversible	31/08/09 L 10,00	1 794,00	1 674,40	119,60	1 794,00	
0000000049	Garde corps ligne cond	10/09/09 L 10,00	1 184,04	1 102,60	81,44	1 184,04	
0000000050	Fourn. pose ensemble	07/12/09 L 10,00	699,99	634,37	65,62	699,99	
0000000051	Bungalow Matricule 552/07	09/12/10 L 20,00	2 750,90	2 750,80		2 750,80	
0000000052	Installation chambre froide	17/05/11 L 10,00	24 219,90	18 460,26	2 421,90	20 882,16	3 336,84
0000000053	Mise en place chambre froide	31/05/11 L 10,00	1 423,24	1 078,66	142,32	1 221,98	201,26
0000000054	Porte Souple + Pose	30/06/11 L 10,00	5 781,90	4 337,36	578,10	4 915,46	865,54
0000000055	Ouverture façade + Porte	27/12/11 L 10,00	2 392,00	1 677,06	239,20	1 916,26	475,74
0000000056	Grilles pour fenêtres	19/09/12 L 10,00	1 722,24	1 082,12	172,22	1 254,34	467,90
0000000057	Escalier 3 Marches	05/11/12 L 10,00	598,00	368,10	59,80	427,80	170,10
0000000058	Bungalow A10	15/11/12 L 10,00	3 468,40	2 125,36	346,84	2 472,20	996,20
0000000059	Bungalow / Vestiaires	14/02/14 L 10,00	3 999,60	1 952,03	399,96	2 351,99	1 647,61
0000000060	Système Vidéo	17/08/15 L 20,00	4 654,30	3 139,40	930,96	4 070,36	584,44
0000000061	Fabrication Quai Métal	10/11/15 L 20,00	7 512,00	4 720,04	1 502,40	6 222,44	1 289,56
0000000062	Cablage Informatique	22/12/15 L 12,50	6 510,16	1 705,72	813,77	2 519,49	3 990,67
0000000063	Condenseur	31/07/16 L 20,00	5 888,14	2 701,02	1 177,63	3 878,65	2 009,49
0000000064	Porte Métallique	05/09/16 L 12,50	1 680,00	487,67	210,00	697,67	982,33
0000000065	Rideau Métallique	28/02/17 L 12,50	1 419,60	325,82	177,45	503,27	916,33
0000000066	Dalle Béton BT P1	25/07/17 L 20,00	12 870,00	3 689,40	2 574,00	6 263,40	6 606,60
0000000067	Instal. CP de poing + Eléc	05/09/17 L 12,50	916,80	151,53	114,60	286,13	650,67
0000000068	Txx Plomberie P2	15/12/17 L 12,50	1 780,80	232,49	222,60	455,09	1 325,71
0000000069	Txx Porte Métal	21/12/17 L 12,50	2 640,00	339,17	330,00	669,17	1 970,83
0000000103	TVX BUREAUX + QUAJ	01/01/18 L 10,00	4 992,00	499,20	499,20	998,40	3 993,60
0000000102	TRAVAUX ELECTRICITE	31/01/18 L 10,00	8 658,00	796,06	865,80	1 661,86	6 996,14
0000000104	Eclairage+txx electricite atelier	20/12/18 L 12,50	4 140,00	15,81	517,50	533,31	3 606,69
Total du compte 218100			362 167,59	300 625,48	18 457,86	319 083,34	43 084,25

218200 Matériel de transport

0000000070	Fenwick E18C RotatorElec	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 Gerbeur	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					
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	2 674,99	761,66	3 436,65	371,67
0000000077	Camion Frigo CH 113 GB	29/11/15 L 20,00			3 800,00		
0000000078	Fenwick E20 55T	11/04/17 L 20,00	19 184,53	6 608,01	3 836,91	10 444,92	8 739,61
Total du compte 218200			61 435,67	47 726,02			28

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

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	2 274,10		2 274,10	
0000000085	Poste Informatique	14/12/15 L 33,33	1 128,00	1 128,00		1 128,00	
0000000086	Mise en place salle info	14/12/15 L 33,33	2 452,00	2 452,00		2 452,00	
0000000087	Caméra Surveillance	24/02/17 L 33,33	3 264,00	2 015,82	1 088,00	3 103,82	160,18
0000000088	Instal Caméras	31/03/17 L 25,00	3 058,30	1 340,35	764,70	2 105,05	953,75
0000000099	a définir	31/01/18 L 20,00	1 750,80	321,95	350,16	672,11	1 078,69
0000000100	A DEFINIR	30/03/18 L 20,00	1 539,60	231,80	307,92	539,72	999,88
0000000101	A DEFINIR	03/04/18 L 20,00	883,63	101,78	136,73	238,51	445,12
0000000105	Instal. 7 caméras	20/12/18 L 20,00	2 916,00	17,82	583,20	601,02	2 314,98
Total du compte 218310			24 124,44	14 941,13	3 230,71	18 171,84	5 952,60
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	909,72		909,72	
Total du compte 218400			1 605,19	1 605,19		1 605,19	
218600 Emballages Récupérables							
0000000091	4 Caisses Palette	16/01/09 L 33,33	334,88	334,88		334,88	
0000000092	100 Caisses 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							
			548 181,85	455 577,38	30 899,57	482 676,95	65 504,90
			Répartition des dotations économiques		30 899,57	linéaire dégressif variable	

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

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	1 643,88	90,32	1 734,20
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	2 216,00	2 216,00	
0000000014	11/06/14	Benne basculante occas.	800,00	60	20,00 L	728,89	71,11	800,00
0000000015	07/10/16	Balances Ohaus ML	1 935,00	60	20,00 L	864,30	387,00	683,70
0000000016	27/03/17	Compresseur	1 320,00	60	20,00 L	464,93	264,00	591,07
		Total biens hors acquisitions	71 004,97			68 917,77		

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

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		68 917,77	812,43	69 730,20	1 274,77
Acquisitions de l'exercice								
Sorties								
Total			71 004,97		68 917,77	812,43	69 730,20	1 274,77
218100 Installations générales								
Biens hors acquisitions								
0000000017	18/08/08	Hangar Barrière Quai	528,63	120	10,00 L	528,63	528,63	
0000000018	01/12/08	Ligne Elec. Chantier	1 356,92	120	10,00 L	1 356,92	1 356,92	
0000000019	23/12/08	Maçonnerie Hangar	3 433,70	120	10,00 L	3 433,70	3 433,70	
0000000020	31/12/08	Port de Chargement	3 109,60	120	10,00 L	3 109,60	3 109,60	
0000000021	31/12/08	Chambre Froide	50 000,00	120	10,00 L	50 000,00	50 000,00	
0000000022	01/01/09	Postes tél.	3 338,16	120	10,00 L	3 338,16	3 338,16	
0000000023	01/01/09	Bungalow Matricule 1502/08	4 066,40	120	10,00 L	4 066,40	4 066,40	
0000000024	01/01/09	Sanitaire Bungalow Mat. 1502/0	10 764,00	120	10,00 L	10 764,00	10 764,00	
0000000025	05/01/09	Travaux Hangar	11 999,47	120	10,00 L	11 974,50	24,97	11 999,47
0000000026	15/01/09	Mat. Plomberie	1 173,74	120	10,00 L	1 168,81	4,93	1 173,74
0000000027	16/01/09	Ossature Panneaux Fro	13 529,15	120	10,00 L	13 472,82	56,33	13 529,15
0000000028	16/01/09	Fenêtre Bungalow	245,00	120	10,00 L	243,98	1,02	245,00
0000000029	22/01/09	Mat. Serrurerie Matel	5 382,00	120	10,00 L	5 348,36	33,64	5 382,00
0000000030	26/01/09	Hangar Porte	3 890,59	120	10,00 L	3 886,28	24,31	3 890,59
0000000031	03/02/09	Remise Etat Matériel	22 915,36	120	10,00 L	22 724,43	190,93	22 915,36
0000000032	04/02/09	Instal. Electricité	24 867,22	120	10,00 L	24 659,98	207,24	24 867,22
0000000033	14/02/09	Armoire Commande + Instal.	12 041,33	120	10,00 L	11 890,79	150,54	12 041,33
0000000034	14/02/09	Travaux sup. Ligne M+SA	1 656,81	120	10,00 L	1 636,09	20,72	1 656,81
0000000035	14/02/09	Mat. Occas. Ligne Manut.	3 420,26	120	10,00 L	3 377,54	42,72	3 420,26
0000000036	16/02/09	Réhausse Plan Travail	2 853,66	120	10,00 L	2 818,03	35,63	2 853,66
0000000037	17/02/09	Caillebotis	717,60	120	10,00 L	708,63	8,97	717,60
0000000038	20/02/09	Balances et Bascules	6 123,52	120	10,00 L	6 034,20	89,32	6 123,52
0000000039	23/02/09	Zone Benne Décharg.	2 487,68	120	10,00 L	2 451,42	36,26	2 487,68
0000000040	10/03/09	Support Cornière Port.	2 152,80	120	10,00 L	2 112,44	40,36	2 152,80
0000000041	20/03/09	Panneau "Les Jardins"	490,36	120	10,00 L	479,16	11,20	490,36
0000000042	09/04/09	ERDF Branch. Elect.	4 273,43	120	10,00 L	4 157,66	115,77	4 273,43
0000000043	29/04/09	Pièces Métallique	920,92	120	10,00 L	890,20		
0000000044	04/05/09	Traçage Parking	1 016,60	120	10,00 L	982,71	33,89	1 016,60

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos ie 31/12/2019

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	1 589,30	69,07	1 658,37	
0000000095	09/07/09	Fourn.Pose Auvent Clot	10 453,04	120	10,00 L	9 908,57	544,47	10 453,04	
0000000096	09/07/09	Ext.Fourn Pose Auvent	8 874,32	120	10,00 L	8 412,10	462,22	8 874,32	
0000000097	15/07/09	Portes Econoroll ch.fr	3 125,63	120	10,00 L	2 956,30	169,33	3 125,63	
0000000046	22/07/09	Ch. Froide Electric	1 606,71	120	10,00 L	1 516,32	90,39	1 606,71	
0000000047	28/07/09	2nd Chambre froide	24 000,00	120	10,00 L	22 600,00	1 400,00	24 000,00	
0000000048	31/08/09	Clim Réversible	1 794,00	120	10,00 L	1 674,40	119,60	1 794,00	
0000000049	10/09/09	Garde corps ligne cond	1 184,04	120	10,00 L	1 102,60	81,44	1 184,04	
0000000050	07/12/09	Fourn. pose ensemble	699,99	120	10,00 L	634,37	65,62	699,99	
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	18 480,26	2 421,90	20 882,16	3 336,84
0000000053	31/05/11	Mise en place chambre froide	1 423,24	120	10,00 L	1 079,66	142,32	1 221,98	201,26
0000000054	30/06/11	Porte Souple + Pose	5 781,00	120	10,00 L	4 337,36	578,10	4 915,46	865,54
0000000055	27/12/11	Ouverture façade + Porte	2 392,00	120	10,00 L	1 677,06	239,20	1 916,26	475,74
0000000056	19/09/12	Grilles pour fenêtres	1 722,24	120	10,00 L	1 082,12	172,22	1 254,34	467,90
0000000057	05/11/12	Escalier 3 Marches	598,00	120	10,00 L	368,10	59,80	427,90	170,10
0000000058	15/11/12	Bungalow A10	3 468,40	120	10,00 L	2 125,36	346,84	2 472,20	996,20
0000000059	14/02/14	Bungalow / Vestiaires	3 999,60	120	10,00 L	1 952,03	399,96	2 351,99	1 647,61
0000000060	17/08/15	Système Vidéo	4 654,80	60	20,00 L	3 139,40	930,96	4 070,36	584,44
0000000061	10/11/15	Fabrication Quai Métal	7 512,00	60	20,00 L	4 720,04	1 502,40	6 222,44	1 289,56
0000000062	22/12/15	Cablage Informatique	6 510,16	96	12,50 L	1 705,72	813,77	2 519,49	3 990,67
0000000063	31/07/16	Condenseur	5 888,14	60	20,00 L	2 701,02	1 177,63	3 878,65	2 009,49
0000000064	05/09/16	Porte Métallique	1 680,00	96	12,50 L	487,67	210,00	697,67	982,33
0000000065	28/02/17	Rideau Métallique	1 419,60	96	12,50 L	325,82	177,45	503,27	916,33
0000000066	25/07/17	Dalle Béton BT P1	12 870,00	60	20,00 L	3 689,40	2 574,00	6 263,40	6 606,60
0000000067	05/09/17	Instal. CP de poing + Elec	916,80	96	12,50 L	151,53	114,60	266,13	650,67
0000000068	15/12/17	Tvx Plomberie P2	1 780,80	96	12,50 L	232,49	222,60	455,09	1 325,71
0000000069	21/12/17	Tvx Porte Métal	2 640,00	96	12,50 L	339,17	330,00	669,17	1 970,83
0000000103	01/01/18	TVX BUREAUX + QUAI	4 992,00	120	10,00 L	499,20	499,20	998,40	3 993,60
0000000102	31/01/18	TRAVAUX ELECTRICITE	8 658,00	120	10,00 L	796,06	865,80	1 661,86	6 996,14
0000000104	20/12/18	Eclairage+tvx electricite atelier	4 140,00	96	12,50 L	15,81	517,50	533,31	3 606,69
Total biens hors acquisitions			362 167,59			300 625,48	18 457,86	319 083,34	43 084,25

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée Taux Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
		Récapitulatif du compte 218100						
		Biens hors acquisition	362 167,59		300 625,48	18 457,86	319 083,34	43 084,25
		Acquisitions de l'exercice						
		Sorties						
		Total	362 167,59		300 625,48	18 457,86	319 083,34	43 084,25

218200 Matériel de transport

Biens hors acquisitions

0000000070	21/01/09	Fenwick E18C RotatorElec	5 256,42	60	20,00 L	5 256,42	5 256,42	
0000000071	22/01/09	Fenwick T16 Ch.Eleveateur	17 940,00	60	20,00 L	17 940,00	17 940,00	
0000000072	14/08/09	Fenwick L12 Gerbeur	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		
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	2 674,99	761,66	371,67
0000000077	29/11/15	Camion Frigo CH 113 GB	45 600,00	60	20,00 L	28 170,67		
0000000078	11/04/17	Fenwick E20 55T	19 184,53	60	20,00 L	6 608,01	3 836,91	8 739,61
		Total biens hors acquisitions	126 171,87			95 032,69	4 598,57	9 111,28
		Sorties						

0000000073	01/01/19	VOLVO Occ. 5709WJ84	19 136,00	60	20,00 L	19 136,00	19 136,00	
0000000077	31/05/19	Camion Frigo CH 113 GB	45 600,00	60	20,00 L	28 170,67	3 800,00	13 629,33
		Total des sorties	64 736,00			47 306,67	3 800,00	13 629,33
		Récapitulatif du compte 218200						
		Biens hors acquisition	126 171,87			95 032,69	4 598,57	9 111,28
		Acquisitions de l'exercice						
		Sorties	64 736,00			47 306,67	3 800,00	13 629,33
		Total	61 435,87			47 726,02	8 398,57	9 111,28

218300 Matériel de bureau

Biens hors acquisitions

0000000079	31/12/10	Intallation 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		
		Acquisitions de l'exercice						
		Sorties						
		Total	5 920,20			5 920,20	5 920,20	

218310 Matériel Informatique

Biens hors acquisitions

PSA

mission de présentation des comptes annuels/voir attestation de l'expert comptable

Page 20

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Tableau d'amortissement économique

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux Méth. Antérieur	Dotation	Cumul	VNC
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	1 912,40	
0000000083	11/09/12	Ordinateurs	320,16	36	33,33 L	320,16	320,16	
0000000084	31/08/15	Matériel Informatique	2 274,10	36	33,33 L	2 274,10	2 274,10	
0000000085	14/12/15	Poste Informatique	1 128,00	36	33,33 L	1 128,00	1 128,00	
0000000086	14/12/15	Mise en place salle info	2 452,00	36	33,33 L	2 452,00	2 452,00	
0000000087	24/02/17	Caméra Surveillance	3 264,00	36	33,33 L	2 015,82	1 088,00	160,18
0000000088	31/03/17	Instal Caméras	3 058,80	48	25,00 L	1 340,35	764,70	953,75
0000000099	31/01/18	a définir	1 750,80	60	20,00 L	321,95	350,16	1 078,69
0000000100	30/03/18	A DEFINIR	1 539,60	60	20,00 L	231,80	307,92	999,88
0000000101	03/04/18	A DEFINIR	683,63	60	20,00 L	101,78	136,73	445,12
0000000105	20/12/18	Instal. 7 caméras	2 916,00	60	20,00 L	17,82	583,20	2 314,98
Total biens hors acquisitions			24 124,44			14 941,13	3 230,71	5 952,60
Récapitulatif du compte 218310								
Biens hors acquisition			24 124,44			14 941,13	3 230,71	5 952,60
Acquisitions de l'exercice								
Sorties								
Total			24 124,44			14 941,13	3 230,71	5 952,60

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	909,72	909,72	

Total biens hors acquisitions

1 605,19

Récapitulatif du compte 218400

1 605,19

Biens hors acquisition

1 605,19

Acquisitions de l'exercice

Sorties

Total

1 605,19

218600 Emballages Récupérables

Biens hors acquisitions

334,88

0000000091 16/01/09 4 Caisses Palette

9 008,27

0000000092 23/01/09 100 Caisses Palette

991,61

0000000093 13/02/09 Emballages

2 571,59

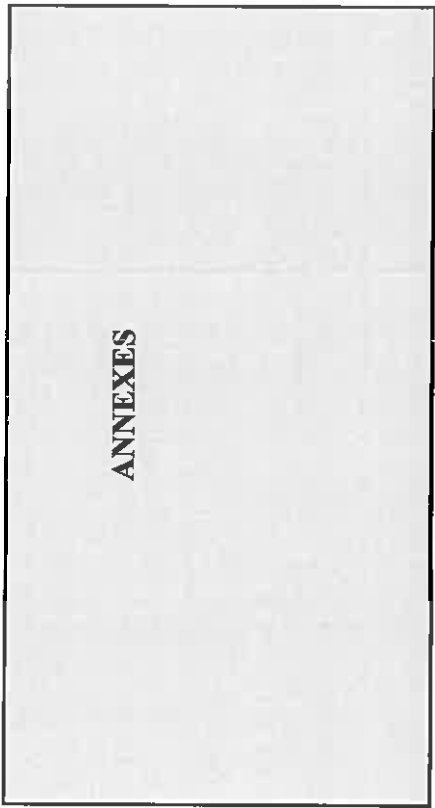
0000000094 30/09/09 Emballages

12 906,35

Total biens hors acquisitions

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		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	612 917,85		502 884,05	27 099,57	482 676,95	65 504,90
		Acquisitions de l'exercice						
		Sorties	64 736,00		47 306,67	3 800,00	51 106,67	13 629,33
		Total général	548 181,85		455 577,38	30 899,57	482 676,95	65 504,90
		(*) Avoirs de l'exercice						



ANNEXES

Annexe Comptable

ANNEXE

La présente annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan dont le total s'établit à 695 158.70 € et au compte de résultat qui se solde par un déficit de 28 772.72€ 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	362 167			362 167
Matériel de Transport	126 171		64 736	61 435
Mat. Bureau info. et Mobilier	31 649			31 649
Emballages	12 906			12 906
Cautions	6 082			6 082
	612 914		64 736	548 178

Amortissements	Bilan ouverture	Dotations	Reprises	Bilan clôture
Logiciels	2 935			2 935
Matériels et Outillages	68 917	813		69 730
Installation Agenc. Divers	300 625	18 458		319 083
Matériel de Transport	95 032	8 398	51 106	52 324
Matériel Informatique et Mobilier	22 466	3 230		25 696
Emballages	12 906	0		12 906
	502 881	30 899	51 106	482 674

Annexe Comptable

NOTE 3 – RESERVES – SUBVENTIONS – PROVISIONS PRODUITS

FONDS ASSOCIATIFS = RESERVES

▶ Résultat excédentaires antérieurs	439 884
▶ Fonds associatif sans droit de reprise	5 400
	<u>445 244</u>

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

▶ Subvention d'investissement	563 000
▶ Amort. Subvention. Inv.	- 436 080
▶ Subventions nettes	<u>126 919</u>

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

▶ DGCS - Etat	72 308
▶ Subvention CD - RSA	37 700
▶ Grand Avignon	20 000
▶ Mairie Avignon – Ville solidaire	6 000
	<u>136 008</u>

▶ Aides CDDI Etat	230 495
▶ Aides CDDI Conseil départemental 84	48 898

279 393PROVISIONS ET CHARGES A PAYER

▶ Congés 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 tuteurs 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 = 0 €

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

Echéances à moins d'un an = 5 972 € - Echéances 2 à 5 ans = 15 169 €

Michel de Saint-Auban

Commissaire
aux comptes

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapports du Commissaire aux comptes

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



Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachés à la CRCC de Nîmes
141 avenue Pierre Sémard 84 000 AVIGNON – Tel : 04 90 87 64 97 - Mobile : 06 09 82 73 18 - Fax : 09 72 31 68 28
Email : cac@saïnt-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**

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

SIREN : 831 344 577

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice social clos le 31 décembre 2019

Michel de SAINT-AUBAN

**141 avenue Pierre Sémard
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 2019

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 2019, 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.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le **06 mars 2020** sur la base des éléments disponibles à cette date dans **un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19**.

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 2019 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 **arrêtés dans les conditions rappelées précédemment**, 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.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes

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 15 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux
Comptes rattachés à la CRCC de Nîmes



Michel de SAINT-AUBAN
Commissaire aux comptes Inscrit

⁽¹⁾ Ces comptes annuels se caractérisent par :

- Total du bilan.....	695 109 €
- Compte de résultat	
. Total des produits.....	892 772 €
. Total des charges.....	921 548 €
- Résultat de l'exercice (Déficit)	- 28 773 €

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

IMAGINE 84

135 AVENUE PIERRE SEMARD

BAT P2 - MIN

84000 AVIGNON

—

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	69 730,20	1 274,77	2 087,20
Autres immobilisations corporelles	468 159,64	410 011,51	58 148,13	101 864,60
Immob. en cours / Avances & acomptes	60 214,00		60 214,00	
<i>Immobilisations financières</i>				
Prêts	725,00		725,00	
Autres immobilisations financières	6 082,00		6 082,00	6 082,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	609 120,85	482 676,95	126 443,90	110 033,80
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	2 986,21		2 986,21	3 219,32
Marchandises	1 695,85		1 695,85	1 455,27
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	32 735,12		32 735,12	42 267,10
Fournisseurs débiteurs	324,69		324,69	
Autres créances	56 807,80		56 807,80	24 145,60
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	301 627,42		301 627,42	300 880,56
Disponibilités	164 297,90		164 297,90	206 240,05
Charges constatées d'avance	8 239,81		8 239,81	7 900,68
TOTAL ACTIF CIRCULANT	568 714,80		568 714,80	586 108,58
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 177 835,65	482 676,95	695 158,70	696 142,38

ASS LES JARDINS DE LA MEDITERRANEE

Exercice clos le 31/12/2019

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Autres réserves	445 244,05	420 961,86
Résultat de l'exercice	-28 772,72	24 262,19
Subventions d'investissement	126 919,13	110 623,10
TOTAL CAPITAUX PROPRES	543 390,46	555 867,15
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 989,04	9 603,42
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 989,04	9 603,42
<i>Emprunts</i>	<i>27 141,31</i>	<i>42 060,37</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 141,31	42 060,37
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	294,20	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 543,11	27 568,33
<i>Personnel</i>	<i>12 637,16</i>	<i>25 420,99</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>25 167,94</i>	<i>25 651,12</i>
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	<i>118,00</i>	<i>141,00</i>
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>6 877,48</i>	<i>4 830,00</i>
Dettes fiscales et sociales	44 800,58	56 043,11
Produits constatés d'avance		5 000,00
TOTAL DETTES	131 779,20	130 671,81
TOTAL PASSIF	695 158,70	696 142,38

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Production vendue	309 916,48	42,72	378 193,68	46,92	-68 277,20	-18,05
Subventions d'exploitation	415 401,18	57,26	427 711,32	53,07	-12 310,14	-2,88
Reprises et Transferts de charge	17 536,26	2,42	13 422,99	1,67	4 113,27	30,64
Cotisations	90,00	0,01	80,00	0,01	10,00	12,50
Autres produits	105 622,33	14,56	137 251,19	17,03	-31 628,86	-23,04
Produits d'exploitation	848 566,25	116,98	956 659,18	118,69	-108 092,93	-11,30
Achats de marchandises	5 742,84	0,79	1 455,27	0,18	4 287,57	294,62
Variation de stock de marchandises	-240,58	-0,03	-1 455,27	-0,18	1 214,69	-83,47
Achats de matières premières	189,02	0,03	4 870,97	0,60	-4 681,95	-96,12
Variation de stock de matières premières	233,11	0,03	-167,92	-0,02	401,03	-238,82
Autres achats non stockés et charges exte	362 313,94	49,95	354 266,39	43,95	8 047,55	2,27
Impôts et taxes	6 754,17	0,93	6 445,00	0,80	309,17	4,80
Salaires et Traitements	406 516,32	56,04	405 864,17	50,36	652,15	0,16
Charges sociales	84 705,06	11,68	118 686,40	14,73	-33 981,34	-28,63
Amortissements et provisions	41 285,19	5,69	68 511,29	8,50	-27 226,10	-39,74
Autres charges	8,61		269,71	0,03	-261,10	-96,81
Charges d'exploitation	907 507,68	125,10	958 746,01	118,95	-51 238,33	-5,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 941,43	-8,13	-2 086,83	-0,26	-56 854,60	NS
Produits financiers	1 505,25	0,21	1 984,98	0,25	-479,73	-24,17
Charges financières	219,18	0,03	139,99	0,02	79,19	56,57
Résultat financier	1 286,07	0,18	1 844,99	0,23	-558,92	-30,29
RESULTAT COURANT	-57 655,36	-7,95	-241,84	-0,03	-57 413,52	NS
Produits exceptionnels	42 703,97	5,89	27 703,97	3,44	15 000,00	54,14
Charges exceptionnelles	13 703,33	1,89	3 058,94	0,38	10 644,39	347,98
Résultat exceptionnel	29 000,64	4,00	24 645,03	3,06	4 355,61	17,67
Impôts sur les bénéfices	118,00	0,02	141,00	0,02	-23,00	-16,31
EXCEDENT OU DEFICIT	-28 772,72	-3,97	24 262,19	3,01	-53 034,91	-218,59
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 2019 comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan dont le total s'établit à 695 158,70 € et au compte de résultat qui se solde par un déficit de 28 772,72€ 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	362 167			362 167
Matériel de Transport	126 171		64 736	61 435
Mat. Bureau info. et Mobilier	31 649			31 649
Emballages	12 906			12 906
Cautions	6 082			6 082
	612 914		64 736	548 178

Amortissements	Bilan ouverture	Dotations	Reprises	Bilan clôture
Logiciels	2 935			2 935
Matériels et Outillages	68 917	813		69 730
Installation Agenc. Divers	300 625	18 458		319 083
Matériel de Transport	95 032	8 398	51 106	52 324
Matériel Informatique et Mobilier	22 466	3 230		25 696
Emballages	12 906	0		12 906
	502 881	30 899	51 106	482 674

Annexe Comptable

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

▶ Résultat excédentaires antérieurs	439 884
▶ Fonds associatif sans droit de reprise	5 400
	<u>445 244</u>

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

▶ Subvention d'investissement	563 000
▶ Amort. Subvention. Inv.	- 436 080
▶ Subventions nettes	<u>126 919</u>

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

▶ DGCS - Etat	72 308
▶ Subvention CD - RSA	37 700
▶ Grand Avignon	20 000
▶ Mairie Avignon – Ville solidaire	6 000
	<u>136 008</u>

▶ Aides CDDI Etat	230 495
▶ Aides CDDI Conseil départemental 84	48 898

279 393PROVISIONS ET CHARGES A PAYER

▶ Congés 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 = 0 €

* Emprunt 2018 SOCIETE GENERALE : 30 000 € à 0,90 %

Echéances à moins d'un an = 5 972 € - Echéances 2 à 5 ans = 15 169 €

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.

**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 2019

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 15 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Nîmes



Michel de SAINT-AUBAN
Commissaire aux comptes Inscrit