

JARDINS DE COCAGNE NORD DROME

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

18 Quartier Grange Neuve
26 140 ANDANCETTE

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2010

SOMMAIRE

| | <u>Pages</u> |
|---|---------------------|
| ➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS | 3 et 4 |
| ➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010 | 6 à 21 |
| ➤ RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES..... | 23 |

* * *

LES JARDINS DE COCAGNE NORD DROME

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

18 Quartier Grange Neuve
26 140 ANDANCETTE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **LES JARDINS DE COCAGNE NORD DROME**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. _____

N mes d'exercice professionnel applicables en
F de diligences permettant d'obtenir l'assurance
r t pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les produits à recevoir.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Charbonnières, le 29 mars 2011
Commissaire aux Comptes
In Extenso Rhône-Alpes

Pascal LEVI
Associé



In Extenso Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2010**

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

BILAN ACTIF

| | 31/12/2010 | | | 31/12/2009 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. & Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 229 056 | 1 272 | 227 784 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 54 277 | 39 636 | 14 641 | 12 449 |
| Autres immobilisations corporelles | 22 485 | 16 135 | 6 350 | 5 320 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 780 |
| TOTAL (I) | 305 817 | 57 043 | 248 774 | 18 548 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | 3 307 | | 3 307 | 2 662 |
| En-cours de production de biens | 5 958 | | 5 958 | 5 720 |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 1 274 |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 39 006 | | 39 006 | 31 511 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 49 067 | | 49 067 | 91 233 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL (II) | 97 339 | | 97 339 | 132 400 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 403 155 | 57 043 | 346 112 | 150 948 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

BILAN PASSIF

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|----------------|----------------|
| | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 38 684 | 43 205 |
| Dont legs et donations, subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | -2 451 | -4 521 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 203 529 | 51 194 |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 239 763 | 89 878 |
| Comptes de liaison (II) | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 52 411 | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 975 | 604 |
| Dettes fiscales et sociales | 32 948 | 37 582 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 779 | 6 641 |
| Produits constatés d'avance (1) | 15 236 | 16 243 |
| TOTAL (V) | 106 349 | 61 070 |
| Ecart de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | 346 112 | 150 948 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le 31/12/2010

COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|----------------|----------------|
| | Total | Tota |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | 71 481 | 80 903 |
| Prestations de services | 155 | 661 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 71 636 | 81 564 |
| Production stockée | 238 | 3 930 |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 213 720 | 229 004 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | |
| Collectes | | |
| Cotisations | 2 860 | 3 500 |
| Autres produits | | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I) | 288 454 | 317 999 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 6 469 | 5 833 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | -645 | 1 23 |
| Autres achats et charges externes (2) | 38 501 | 48 151 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 165 | 988 |
| Salaires et traitements | 209 634 | 229 834 |
| Charges sociales | 43 742 | 49 661 |
| Autres charges de personnel | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 9 693 | 8 601 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | |
| Autres charges | 12 | 10 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II) | 308 570 | 341 956 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -20 116 | -23 957 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré (III) | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | 869 | 1 267 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 869 | 1 267 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | 197 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI) | 197 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 672 | 1 267 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | -19 445 | -22 690 |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

COMpte DE RESULTAT

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|----------------|----------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 6 676 | 820 |
| Sur opérations en capital | 9 399 | 8 601 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 919 | 10 188 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 16 994 | 19 609 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion (3) | 12 | 1 440 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 12 | 1 440 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VIII) | 16 982 | 18 169 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 306 317 | 338 875 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 308 780 | 343 396 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | -2 463 | -4 521 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | -2 463 | -4 521 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | | |
| dont redevances sur crédit-bail immobilier | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | 1 440 |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | 4 864 | 4 543 |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | 4 864 | 4 543 |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 4 864 | 4 543 |
| TOTAL | 4 864 | 4 543 |

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010
Les comptes présentés correspondent aux comptes des Jardins de Cocagne Nord-Drôme.

1. Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

2. Modifications apportées aux règles d'établissement et de présentation des comptes

Aucune modification n'a été apportée aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3. Informations complémentaires relatives aux comptes

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

| | |
|---|------------|
| - Construction | 15 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 5 ans |
| - Aménagements et installations diverses | 5 ans |
| - Matériel et outillage | 3 et 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Constructions | 15 ans |

L'association a acquis des locaux au cours de l'exercice financés par subvention d'investissement pour 176 056 € et par emprunt pour 53 000 €.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées, conformément à la réglementation, pour couvrir les obligations, à la date de clôture, vis à vis de tiers et risquant de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

*Provision pour risques-

0

Contributions en nature

L'association bénéficie de contributions en nature de la part de ses membres sous forme de bénévolat.

Les montants valorisés de ce bénévolat s'élèvent à 4 864 € et ont été indiqués en pied de compte de résultat.

Effectifs

L'effectif permanent de l'association s'élève à 5 personnes au 31 décembre 2010

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | Valeur brute début exercice | Augmentations | |
|--|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement | | | |
| Total I | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| Total II | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 229 056 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 44 208 | | 10 069 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 14 372 | | 1 105 |
| Matériel de transport | 3 507 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 032 | | 469 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 65 118 | | 240 699 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 780 | | |
| Total IV | 780 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 65 898 | | 240 699 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|--|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 229 056 | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 54 277 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | 15 477 | |
| Matériel de transport | | | 3 507 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 3 501 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | | | 305 817 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 780 | |
| Total IV | | | 780 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | | | 305 817 | |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

AMORTISSEMENTS

| Cadre A | | | | | SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|--|------|--|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | | Valeur début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Sorties/Reprises/Virement | Valeur fin d'exercice | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement | (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | (II) | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | 1 272 | | 1 272 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 31 759 | 5 612 | 2 265 | 35 106 | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | 11 276 | 1 874 | -2 265 | 15 415 | | |
| Matériel de transport | | | 3 507 | | | 3 507 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 808 | 935 | | 1 743 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | | |
| Total III | | | 47 350 | 9 693 | | 57 043 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) | | | 47 350 | 9 693 | | 57 043 | | |

| Cadre B | | VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | Cadre C PROV. AMORT DÉROGATOIRES | |
|--|--|---|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------|
| I MOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements linéaires | Amortissements Dégressifs | Amortissements Exceptionnels | Dotations | Reprises |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et dév. (I) | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 1272 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 5612 | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 1874 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 935 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Total III | | 9693 | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) | | 9693 | | | | |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| Montant début exercice | Augmentation a: Dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice (provision utilisée) | Diminutions: reprises de l'exercice (provision non utilisée) | Report à nouveau | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--|--|---------------------|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| Total I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total II | | | | | |
| Provisions pour dépréciations | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | | |
| Total III | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | | | | | |
| Dont dotations et reprises : | | | | | |
| | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI) | | | | | |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

| Cadre A | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| De l'actif circulant | | | | |
| Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients, usagers, adhérents | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total | | 39 006 | 39 006 | |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

| Cadre A | ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | | |
| | | 52 411 | 3 608 | 15 821 | 32 982 |
| De l'actif circulant | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| | | 975 | 975 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| | | 9 824 | 9 824 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| | | 23 124 | 23 124 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| | | 4 779 | 4 779 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| | | 15 236 | 15 236 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Total | | 106 349 | 57 546 | 15 821 | 32 982 |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

53 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

589

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C |
|--|---------------------------------------|------------------------|----------------------|---|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 43 205 | -4 521 | | 38 684 |
| -Patrimoine intégré | | | | |
| -Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| -Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | -4 521 | -2 451 | -4 521 | -2 451 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| -Apports | | | | |
| -Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 51 194 | 152 336 | | 203 529 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 89 878 | 145 364 | -4 521 | 239 763 |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

| NATURE DES SUBVENTIONS | Affectation | Montant à l'origine | Rapport au résultat de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------|--------------------|----------------------------|--|---------------------------------------|
| C.C.R.V. | 160 556 | 160 556 | 892 | 159 664 |
| CONSEIL GENERAL | 8 423 | 2 204 | 950 | 1 254 |
| DDASS | 6 000 | 121 | 121 | |
| CREAVENIR | 4 500 | 1 850 | 600 | 1 250 |
| CAISSE D'EPARGNE | 40 000 | 22 367 | 5 843 | 16 524 |
| FDI | 25 000 | 18 369 | 993 | 17 376 |
| Total | 244 479 | 205 467 | 9 399 | 196 088 |
| Total | | | | |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

| I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES | | | | | |
|---|------------------------|---|--|---|--|
| RESSOURCES | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D=A-B+C |
| | | | | | |
| Total | | | | | |
| II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
| RESSOURCES | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D=A-B+C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et dons | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le 31/12/2010**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE****Nature:** Bénévolat

Afin d'évaluer ce type de contribution au sein de l'association, nous allons prendre en considération les remboursements de frais engagés par les bénévoles dans le cadre de leur mission ainsi que la rémunération « théorique » de chaque bénévole par rapport à sa fonction dans l'association

Importance:

| Nom bénévole | fonction | temps passé | taux heure | Montant | Nbre KM | Montant |
|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| PAYRAUD J Pierre | Président | 50 | 12,19 | 609 | 500 | 149 |
| BAUDE Eva-Maria | Membre | 23 | 12,19 | 280 | 112 | 33 |
| DREVETON Alain | Trésorier | 50 | 12,19 | 609 | 40 | 12 |
| CHAMPELEY | Membre | 87 | 12,19 | 1061 | 660 | 197 |
| CLEMENCON J Claude | Membre | 143 | 12,19 | 1743 | 572 | 171 |
| | | Totaux | | 4302 | | 562 |

Base de prise en charge des frais kilométriques a 0,299 pour l'exercice 2010

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 39 006 | 31 311 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 49 067 | 91 233 |
| Total | 88 073 | 122 544 |

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 52 411 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 975 | 604 |
| Dettes fiscales et sociales | 32 948 | 37 582 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes : | 4 779 | 6 641 |
| Total | 91 113 | 44 827 |

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2010**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

| Produits constatés d'avance | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | 15 236 | 16 243 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | 15 236 | 16 243 |

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

| Charges constatées d'avance | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | | |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | | |