

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

	Pages
- Rapport de présentation	1
 <b><u>COMPTES ANNUELS</u></b>	
- Détail des comptes bilan actif passif	2 et 3
- Détail compte de résultat	4 à 6
- Annexe	7 à 11
 <b><u>DOSSIER FISCAL</u></b>	
 <b><u>ANNEXES FISCALES</u></b>	
 <b><u>DOSSIER DE GESTION</u></b>	
- Détail soldes intermédiaires de gestion	12 à 14
- Analyse de votre entreprise	15
- Equilibre financier	16

### ***FIRECOM BOURGOIN***

*15 Avenue Henri Barbusse*

*BP 226*

*38300 BOURGOIN JALLIEU*

*04.74.43.57.67*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association LES JARDINS DU PRADO  
650 Chemin des enfants  
38260 THODURE

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	146 774.68 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	168 624.42 Euros
- Résultat net comptable,	(57 645.76)Euros

Fait à BOURGOIN JALLIEU  
Le 31/03/2011

ROYER Serge  
Expert Comptable

Association LES JARDINS DU PRADO

650 Chemin des enfants

38260 THODURE

## **COMPTES ANNUELS**

### ***FIRECOM BOURGOIN***

*15 Avenue Henri Barbusse*

*BP 226*

*38300 BOURGOIN JALLIEU*

*04.74.43.57.67*

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	60 656.94		68 626.68		7 969.74	11.61
21500000 Install techniques, matériels	28 921.94		28 111.94		810.00	2.88
21510000 Install complexes spécialisées	2 637.18		2 637.18			
21534000 Instal spécif sur sol d'autrui	29 632.03		28 383.25		1 248.78	4.40
21540000 Matériel industriel	33 395.79		30 700.31		2 695.48	8.78
28150000 Amort.Install. matér,outillage	9 123.00		6 249.00		2 874.00	45.99
28151000 Amort. Install. Complexes. Spé	903.00		639.00		264.00	41.31
28153400 Amort. Instal. Spécif s/sol au	9 774.00		6 240.00		3 534.00	56.63
28154000 Amort matériel industriel	14 130.00		8 078.00		6 052.00	74.92
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	3 762.96		4 557.84		794.88	17.44
21810000 Install générales, agencements	1 411.68		1 411.68			
21820000 Matériel de transport	4 500.00		5 000.00		500.00	10.00
21830000 Matériel bureau , informatique	1 435.44		527.16		908.28	172.30
28181000 Amort instal g; agencemts	253.00		111.00		142.00	127.93
28182000 Amort. Matériel de transport	2 585.00		1 856.00		729.00	39.28
28183000 Amort. Matériel Bureau, et inf	746.16		414.00		332.16	80.23
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>	85.49		10.49		75.00	714.97
27100000 Titres immobilisés	85.49		10.49		75.00	714.97
<b>TOTAL II</b>	64 505.39		73 195.01		8 689.62	11.87
<b>MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS</b>	875.98		1 270.61		394.63	31.06
31000000 Matieres premières(et fournit)	70.76		463.73		392.97	84.74
32000000 Autres approvisionnements	805.22		806.88		1.66	0.21
<b>PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS</b>			694.60		694.60	100.00
35000000 Stocks de produits			694.60		694.60	100.00
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>	50.00		430.68		380.68	88.39
40910000 Fournisseurs Avances, acompte	50.00		430.68		380.68	88.39
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	30 846.94		31 607.19		760.25	2.41
41100000 Clients	4 563.95		550.58		4 013.37	728.93
41110000 Clients Groupe PRADO	25 940.99		28 643.29		2 702.30	9.43
41810000 Clients Factures à établir	342.00		2 413.32		2 071.32	85.83
<b>AUTRES CREANCES</b>	25 345.34		47 520.32		22 174.98	46.66
40100000 Fournisseurs	68.27				68.27	
40980000 Rabais, remises, ristournes à			255.94		255.94	100.00
42500000 Personnel-Avances et acomptes	300.00				300.00	
44870000 Produits à recevoir	24 417.07		47 264.38		22 847.31	48.34
46870000 Produits à recevoir	560.00				560.00	
<b>DISPONIBILITES</b>	25 151.03		27 890.88		2 739.85	9.82
51210000 CAISSE D'EPARGNE	24 989.53		27 652.05		2 662.52	9.63
53000000 Caisse	161.50		238.83		77.33	32.38
<b>TOTAL III</b>	82 269.29		109 414.28		27 144.99	24.81
<b>TOTAL GENERAL</b>	146 774.68		182 609.29		35 834.61	19.62

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>CAPITAL</b>	330 435.77		241 580.70		88 855.07	36.78
10240000 FDS ASSO SDR :FONDATION PRADO	311 675.77				311 675.77	
10260000 Sub inv affect biens renou SDR	18 760.00		21 176.00		2 416.00	11.41
10300000 FONDS ASSOCIATIF ADR			220 404.70		220 404.70	100.00
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	202 052.04		117 801.46		84 250.58	71.52
11900000 Report à nouveau (solde débit)	202 052.04		117 801.46		84 250.58	71.52
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	57 645.76		84 250.58		26 604.82	31.58
<b>TOTAL I</b>	70 737.97		39 528.66		31 209.31	78.95
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	26 037.83		41 022.61		14 984.78	36.53
40100000 Fournisseurs	6 340.35		6 008.22		332.13	5.53
40110000 Fournisseurs Groupe PRADO	17 614.91		34 797.76		17 182.85	49.38
40810000 Fournisseurs Fa. non parvenues	2 082.57		216.63		1 865.94	861.35
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	49 226.38		63 422.22		14 195.84	22.38
42820000 Dettes prov. congés à payer	7 097.38		13 466.18		6 368.80	47.29
43100000 Sécurité sociale	31 476.86		29 214.72		2 262.14	7.74
43720000 MEDERIC	484.00		566.00		82.00	14.49
43820000 Chges sociales congés à payer	1 979.13		5 667.15		3 688.02	65.08
44860000 Charges à payer	8 189.01		14 508.17		6 319.16	43.56
<b>AUTRES DETTES</b>			36 118.30		36 118.30	100.00
46710000 FONDATION DU PRADO			36 118.30		36 118.30	100.00
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	772.50		2 517.50		1 745.00	69.31
48700000 Produits constatés d'avance	772.50		2 517.50		1 745.00	69.31
<b>TOTAL IV</b>	76 036.71		143 080.63		67 043.92	46.86
<b>TOTAL GENERAL</b>	146 774.68		182 609.29		35 834.61	19.62

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	78.50		407.00		328.50	80.71
70701100 VENTES DE SACS	78.50		407.00		328.50	80.71
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	66 464.05		75 004.06		8 540.01	11.39
70100000 Ventes de plants	192.00		252.25		60.25	23.89
70101000 VENTE DE LEGUMES ET DIVERS	5 815.77		2 688.87		3 126.90	116.29
70101100 VENTE DE PANIERS DE LEGUMES	59 872.28		68 352.40		8 480.12	12.41
70101200 RECETTES JPO (JOURNEE PORTE OU			2 722.35		2 722.35	100.00
70101300 VENTES BROCANTE	584.00		988.19		404.19	40.90
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	102 081.87		57 710.56		44 371.31	76.89
70400000 Travaux			400.00		400.00	100.00
70610000 PRESTATIONS TTC	42 568.25				42 568.25	
70810000 Evaluation milieu de travail	62.00		52.00		10.00	19.23
70880000 CONVENTION PRESTATIONS PS	56 723.25		57 258.56		535.31	0.93
70881000 REFACTURATION DIVERSES PS	2 668.37				2 668.37	
70882000 PRESTATIONS DIVERSES	60.00				60.00	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>168 624.42</b>		<b>133 121.62</b>		<b>35 502.80</b>	<b>26.67</b>
PRODUCTION STOCKEE	694.60		1 124.40		429.80	38.22
71350000 Variation stocks de production	694.60		1 124.40		429.80	38.22
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	274 507.28		199 618.83		74 888.45	37.52
74000000 Aide aux postes CNASEA/ASP	144 094.12		90 472.83		53 621.29	59.27
74010000 AIDES AUX POSTES CAF ET MSA	16 044.16		46 794.65		30 750.49	65.71
74100000 AIDE CHANTIER INSERTION DDTEFP	13 500.00		9 817.50		3 682.50	37.51
74300000 Aide conseil général	15 000.00		18 078.00		3 078.00	17.03
74400000 Aide Conseil Régional encadrem	35 000.00		34 455.85		544.15	1.58
74500000 Subvention Fondation du Prado	50 000.00				50 000.00	
74800000 Subvention journée dpt durable	700.00				700.00	
74810000 SUBV. FRAIS DE CERTIF. BIO	169.00				169.00	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	10 536.10		7 909.70		2 626.40	33.20
79100000 Transf charges d'exploitation	2 207.80		6 472.80		4 265.00	65.89
79110000 AVANTAGE EN NATURE	923.35		749.64		173.71	23.17
79120000 REFACTURATION PRADO SERVICES			687.26		687.26	100.00
79130000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 190.76				1 190.76	
79150000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	6 214.19				6 214.19	
AUTRES PRODUITS	4 248.10		4 072.52		175.58	4.31
75180000 ADHESION ASSOCIATION	4 247.50		4 072.50		175.00	4.30
75800000 Prodt divers gestion courante	0.60		0.02		0.58	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>457 221.30</b>		<b>343 598.27</b>		<b>113 623.03</b>	<b>33.07</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	15 862.77		18 956.50		3 093.73	16.32
60100000 MATIERES PREMIERES DIVERSES EV	999.87				999.87	
60110000 SEMENCES	2 127.09		2 795.45		668.36	23.91
60120000 Achats légumes paniers, divers	6 974.27		12 253.76		5 279.49	43.08
60220000 Engrais	4 216.56		3 907.29		309.27	7.92
60260000 Emballages	1 544.98				1 544.98	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)</b>	394.63		233.41		161.22	69.07
60310000 Variation stocks matières	392.97		319.50		73.47	23.00
60320000 Variation stocks autres appro.	1.66		86.09		87.75	101.93
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	92 855.53		68 544.77		24 310.76	35.47
60400000 Achats d'études et prestation	2 486.82		478.39		2 008.43	419.83
60610000 Fournitures non stockables-eau	49.04		47.84		1.20	2.51
60611000 Electricité	5 023.91		4 192.70		831.21	19.83
60613000 GAZ	238.50				238.50	
60614000 CARBURANTS	6 580.64		3 455.75		3 124.89	90.43
60615000 COMBUSTIBLES	5 592.89		3 449.21		2 143.68	62.15
60630000 Fournit entretien petit équipt	8 729.68		9 033.12		303.44	3.36
60640000 Fournitures administratives	1 534.65		1 634.06		99.41	6.08
61100000 Soustraitance générale	9 098.95		4 488.61		4 610.34	102.71
61320000 Locations immobilières	3 973.00		3 957.00		16.00	0.40
61321000 Locations de salles	100.00		100.00			
61350000 Locations mobilières	1 314.16		81.93		1 232.23	NS
61351000 Locations matériels PRADO SERV	8 285.25				8 285.25	
61352000 LOCATION CLIO M. BROUCK	1 680.00				1 680.00	
61520000 Entretien s/biens immobiliers	378.14				378.14	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	1 278.57		95.68		1 182.89	NS
61551000 ENTRETIEN MATERIEL AGRICOLE	770.29		2 328.72		1 558.43	66.92
61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	1 520.22		3 251.18		1 730.96	53.24
61600000 Primes d'assurances	6 877.16		5 194.08		1 683.08	32.40
61810000 Documentation générale	493.65				493.65	
61830000 Documentation technique			23.00		23.00	100.00
61850000 Frais de formations	9 814.40		9 828.30		13.90	0.14
62260000 Honoraires	8 758.29		7 802.70		955.59	12.25
62263000 Honoraires divers	155.48				155.48	
62265000 Honoraires accompagnement prof			759.00		759.00	100.00
62268000 Honoraires de recrutement			2 185.09		2 185.09	100.00
62310000 Annonces et insertions	2 182.27		320.04		1 862.23	581.87
62360000 Catalogues et imprimés			377.33		377.33	100.00
62400000 Transports biens,collect pers.			179.40		179.40	100.00
62510000 Voyages et déplacements	1 078.20		652.03		426.17	65.36
62560000 Missions	166.50		314.53		148.03	47.06
62570000 Réceptions	96.91		389.08		292.17	75.09
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	891.22		818.06		73.16	8.94
62620000 TELEPHONE	1 142.91		951.98		190.93	20.06
62780000 Aut frais et comm prestat serv	535.19		384.52		150.67	39.18
62810000 Concours divers (cotisations.)	2 028.64		1 771.44		257.20	14.52
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	3 525.28		2 832.70		692.58	24.45
63330000 Format Professionnelle continu	2 488.26		2 055.20		433.06	21.07
63331000 Participation 1% CDD	220.94				220.94	
63580000 Autres droits	816.08		777.50		38.58	4.96
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	306 389.00		258 168.61		48 220.39	18.68
64110000 Salaires, appointements	306 227.58		251 625.93		54 601.65	21.70
64120000 Congés payés	6 368.80		5 751.88		12 120.68	210.73
64140000 Indemnités et avantages divers	923.35		749.64		173.71	23.17
64141000 Indemnités heures de DIF			41.16		41.16	100.00
64143000 Indemnités de licenciement	1 307.32				1 307.32	
64190000 TESA	4 299.55				4 299.55	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES</b>	70 615.29		68 135.82		2 479.47	3.64
64510000 Cotisations à l'URSSAF	46 919.22		42 824.91		4 094.31	9.56
64520000 Cotisations aux mutuelles	1 248.80		1 131.24		117.56	10.39
64530000 Cotisation caisses de retraite	12 421.31		10 637.20		1 784.11	16.77
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	12 520.44		9 959.60		2 560.84	25.71
64550000 Charges soc. sur congés payés	3 688.02		2 816.75		6 504.77	230.93
64580000 CS sur salaires à payer			685.34		685.34	100.00
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 193.54		1 001.46		192.08	19.18
64800000 Autres charges de personnel			450.00		450.00	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	14 501.16		12 140.00		2 361.16	19.45
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	14 501.16		12 140.00		2 361.16	19.45
<b>AUTRES CHARGES</b>	10.40		28.53		18.13	63.55
65400000 Perte s/ créance irrécouvrable	10.00		27.00		17.00	62.96
65800000 Chge diverse gestion courante	0.40		1.53		1.13	73.86
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	504 154.06		429 040.34		75 113.72	17.51
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	46 932.76		85 442.07		38 509.31	45.07
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	46 932.76		85 442.07		38 509.31	45.07
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	12.00		20.00		8.00	40.00
77130000 Libéralités reçues			20.00		20.00	100.00
77180000 Autres produits exceptionnels	12.00				12.00	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>			1 772.00		1 772.00	100.00
77500000 Prodt cessions d'éts actifs			1 772.00		1 772.00	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	12.00		1 792.00		1 780.00	99.33
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	10 299.00		104.51		10 194.49	NS
67180000 Autres charges exceptionnelle	10 299.00		104.51		10 194.49	NS
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	426.00		496.00		70.00	14.11
67500000 Valeur compta élt actif cédé	426.00		496.00		70.00	14.11
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	10 725.00		600.51		10 124.49	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	10 713.00		1 191.49		11 904.49	999.13
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	457 233.30		345 390.27		111 843.03	32.38
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	514 879.06		429 640.85		85 238.21	19.84
<b>BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)</b>	57 645.76		84 250.58		26 604.82	31.58

Association LES JARDINS DU PRADO  
650 Chemin des enfants

38260 THODURE

**ANNEXE DU 01/01/2010 AU 31/12/2010**

***FIRECOM BOURGOIN***

*15 Avenue Henri Barbusse*

*BP 226*

*38300 BOURGOIN JALLIEU*

*04.74.43.57.67*

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 146 774.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 457 221.30 Euros et dégageant un déficit de 57 645.76- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	89 833		5 254
Installations générales agencements aménagements divers	1 412		
Matériel de transport	5 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	527		908
<b>TOTAL</b>	<b>96 772</b>		<b>6 163</b>
Autres titres immobilisés	10		75
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>		<b>75</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>96 782</b>		<b>6 238</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		500	94 587	94 587
Installations générales agencements aménagements divers			1 412	1 412
Matériel de transport		500	4 500	4 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 435	1 435
<b>TOTAL</b>		<b>1 000</b>	<b>101 934</b>	<b>101 934</b>
Autres titres immobilisés			85	85
<b>TOTAL</b>			<b>85</b>	<b>85</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 000</b>	<b>102 020</b>	<b>102 020</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 206	12 986	262	33 930
Installations générales agencements aménagements divers	111	142		253
Matériel de transport	1 856	1 041	312	2 585
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	414	332		746
<b>TOTAL</b>	<b>23 587</b>	<b>14 501</b>	<b>574</b>	<b>37 514</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 587</b>	<b>14 501</b>	<b>574</b>	<b>37 514</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 986				
Instal.générales agenc.aménag.divers	142				
Matériel de transport	1 041				
Matériel de bureau informatique mobilier	332				
<b>TOTAL</b>	<b>14 501</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 501</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	21 176	304 500	4 760	0	330 436
Réserves :					
Report à nouveau	117 801	84 251		0	202 052
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	84 251	84 251	57 646	0	57 646
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	220 405	304 500	134 095	50 000	
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	39 529		81 209	50 000	70 738

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	30 847	30 847	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Divers état et autres collectivités publiques	24 417	24 417	
Débiteurs divers	628	628	
<b>TOTAL</b>	56 192	56 192	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	26 038	26 038		
Personnel et comptes rattachés	7 097	7 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 940	33 940		
Autres impôts taxes et assimilés	8 189	8 189		
Produits constatés d'avance	773	773		
<b>TOTAL</b>	76 037	76 037		

**Variation des fonds propres**

LES FONDS SANS DROITS DE REPRISE DE LA FONDATION DU PRADO SONT CONSTITUES PAR LES FONDS PROPRES AVEC DROITS DE REPRISE ET DES DETTES AUPRES DE LA FONDATION DU PRADO QUE CELLE CI A TRANSFORME EN APPORT DEFINITIF POUR L'ASSOCIATION LES JARDINS DU PRADO AU 31/12/2010

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	342
Autres créances	24 977
Total	25 319

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 083
Dettes fiscales et sociales	17 266
Total	19 348

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	773
Total	773

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	62 439
Total	62 439

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ESPECES TROUVEES	12	77180000
Total	12	
Charges exceptionnelles		
- LITIGE SALARIE	10 299	67180000
- CESSION D'IMMOBILISATIONS	426	67500000
Total	10 725	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
INDEMNITES SINISTRES	2 208
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	923
INDEMNITES JOURNALIERES	1 191
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATION	6 214
Total	10 536

Le 31/03/2011  
ANNIE LACARIN Présidente

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Variation des fonds propres	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Rémunération des dirigeants	11
-----------------------------	----

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

Association LES JARDINS DU PRADO

650 Chemin des enfants

38260 THODURE

## **DOSSIER FISCAL**

### ***FIRECOM BOURGOIN***

*15 Avenue Henri Barbusse*

*BP 226*

*38300 BOURGOIN JALLIEU*

*04.74.43.57.67*

Association LES JARDINS DU PRADO

650 Chemin des enfants

38260 THODURE

## **ANNEXES FISCALES**

### ***FIRECOM BOURGOIN***

*15 Avenue Henri Barbusse*

*BP 226*

*38300 BOURGOIN JALLIEU*

*04.74.43.57.67*

Association LES JARDINS DU PRADO

650 Chemin des enfants

38260 THODURE

## **DOSSIER DE GESTION**

***FIRECOM BOURGOIN***

*15 Avenue Henri Barbusse*

*BP 226*

*38300 BOURGOIN JALLIEU*

*04.74.43.57.67*

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	167 929.82	100.00	131 997.22	100.00	35 932.60	27.22
VENTES DE MARCHANDISES	78.50	100.00	407.00	100.00	328.50	80.71
70701100 VENTES DE SACS	78.50	100.00	407.00	100.00	328.50	80.71
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	78.50	100.00	407.00	100.00	328.50	80.71
PRODUCTION VENDUE	168 545.92	100.41	132 714.62	100.85	35 831.30	27.00
70100000 Ventes de plants	192.00	0.11	252.25	0.19	60.25	23.89
70101000 VENTE DE LEGUMES ET DIVERS	5 815.77	3.46	2 688.87	2.04	3 126.90	116.29
70101100 VENTE DE PANIERS DE LEGUMES	59 872.28	35.67	68 352.40	51.94	8 480.12	12.41
70101200 RECETTES JPO (JOURNEE PORTE OU			2 722.35	2.07	2 722.35	100.00
70101300 VENTES BROCANTE	584.00	0.35	988.19	0.75	404.19	40.90
70400000 Travaux			400.00	0.30	400.00	100.00
70610000 PRESTATIONS TTC	42 568.25	25.36			42 568.25	
70810000 Evaluation milieu de travail	62.00	0.04	52.00	0.04	10.00	19.23
70880000 CONVETION PRESTATIONS PS	56 723.25	33.79	57 258.56	43.51	535.31	0.93
70881000 REFACTURATION DIVERSES PS	2 668.37	1.59			2 668.37	
70882000 PRESTATIONS DIVERSES	60.00	0.04			60.00	
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	694.60	0.41	1 124.40	0.85	429.80	38.22
71350000 Variation stocks de production	694.60	0.41	1 124.40	0.85	429.80	38.22
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	167 851.32	100.00	131 590.22	100.00	36 261.10	27.56
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	16 257.40	9.69	19 189.91	14.58	2 932.51	15.28
60100000 MATIERES PREMIERES DIVERSES EV	999.87	0.60			999.87	
60110000 SEMENCES	2 127.09	1.27	2 795.45	2.12	668.36	23.91
60120000 Achats légumes paniers, divers	6 974.27	4.16	12 253.76	9.31	5 279.49	43.08
60220000 Engrais	4 216.56	2.51	3 907.29	2.97	309.27	7.92
60260000 Emballages	1 544.98	0.92			1 544.98	
60310000 Variation stocks matières	392.97	0.23	319.50	0.24	73.47	23.00
60320000 Variation stocks autres appro.	1.66	0.00	86.09	0.07	87.75	101.93
SOUS TRAITANCE DIRECTE	2 486.82	1.48	478.39	0.36	2 008.43	419.83
60400000 Achats d'études et prestation	2 486.82	1.48	478.39	0.36	2 008.43	419.83
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	149 107.10	88.83	111 921.92	85.05	37 185.18	33.22
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	149 185.60	88.84	112 328.92	85.10	36 856.68	32.81
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	90 368.71	53.81	68 066.38	51.57	22 302.33	32.77
60610000 Fournitures non stockables-eau	49.04	0.03	47.84	0.04	1.20	2.51
60611000 Electricité	5 023.91	2.99	4 192.70	3.18	831.21	19.83
60613000 GAZ	238.50	0.14			238.50	
60614000 CARBURANTS	6 580.64	3.92	3 455.75	2.62	3 124.89	90.43
60615000 COMBUSTIBLES	5 592.89	3.33	3 449.21	2.61	2 143.68	62.15
60630000 Fournit entretien petit équipt	8 729.68	5.20	9 033.12	6.84	303.44	3.36
60640000 Fournitures administratives	1 534.65	0.91	1 634.06	1.24	99.41	6.08
61100000 Soustraitance générale	9 098.95	5.42	4 488.61	3.40	4 610.34	102.71
61320000 Locations immobilières	3 973.00	2.37	3 957.00	3.00	16.00	0.40
61321000 Locations de salles	100.00	0.06	100.00	0.08		
61350000 Locations mobilières	1 314.16	0.78	81.93	0.06	1 232.23	NS
61351000 Locations matériels PRADO SERV	8 285.25	4.93			8 285.25	
61352000 LOCATION CLIO M. BROUCK	1 680.00	1.00			1 680.00	

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
61520000 Entretien s/biens immobiliers	378.14	0.23			378.14	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	1 278.57	0.76	95.68	0.07	1 182.89	NS
61551000 ENTRETIEN MATERIEL AGRICOLE	770.29	0.46	2 328.72	1.76	1 558.43	66.92
61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	1 520.22	0.91	3 251.18	2.46	1 730.96	53.24
61600000 Primes d'assurances	6 877.16	4.10	5 194.08	3.93	1 683.08	32.40
61810000 Documentation générale	493.65	0.29			493.65	
61830000 Documentation technique			23.00	0.02	23.00	100.00
61850000 Frais de formations	9 814.40	5.84	9 828.30	7.45	13.90	0.14
62260000 Honoraires	8 758.29	5.22	7 802.70	5.91	955.59	12.25
62263000 Honoraires divers	155.48	0.09			155.48	
62265000 Honoraires accompagnement prof			759.00	0.58	759.00	100.00
62268000 Honoraires de recrutement			2 185.09	1.66	2 185.09	100.00
62310000 Annonces et insertions	2 182.27	1.30	320.04	0.24	1 862.23	581.87
62360000 Catalogues et imprimés			377.33	0.29	377.33	100.00
62400000 Transports biens,collect pers.			179.40	0.14	179.40	100.00
62510000 Voyages et déplacements	1 078.20	0.64	652.03	0.49	426.17	65.36
62560000 Missions	166.50	0.10	314.53	0.24	148.03	47.06
62570000 Réceptions	96.91	0.06	389.08	0.29	292.17	75.09
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	891.22	0.53	818.06	0.62	73.16	8.94
62620000 TELEPHONE	1 142.91	0.68	951.98	0.72	190.93	20.06
62780000 Aut frais et comm prestat serv	535.19	0.32	384.52	0.29	150.67	39.18
62810000 Concours divers (cotisations.)	2 028.64	1.21	1 771.44	1.34	257.20	14.52
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>58 816.89</b>	<b>35.02</b>	<b>44 262.54</b>	<b>33.53</b>	<b>14 554.35</b>	<b>32.88</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>274 507.28</b>	<b>163.47</b>	<b>199 618.83</b>	<b>151.23</b>	<b>74 888.45</b>	<b>37.52</b>
74000000 Aide aux postes CNASEA/ASP	144 094.12	85.81	90 472.83	68.54	53 621.29	59.27
74010000 AIDES AUX POSTES CAF ET MSA	16 044.16	9.55	46 794.65	35.45	30 750.49	65.71
74100000 AIDE CHANTIER INSERTION DDTEFP	13 500.00	8.04	9 817.50	7.44	3 682.50	37.51
74300000 Aide conseil général	15 000.00	8.93	18 078.00	13.70	3 078.00	17.03
74400000 Aide Conseil Régional encadrem	35 000.00	20.84	34 455.85	26.10	544.15	1.58
74500000 Subvention Fondation du Prado	50 000.00	29.77			50 000.00	
74800000 Subvention journée dpt durable	700.00	0.42			700.00	
74810000 SUBV. FRAIS DE CERTIF. BIO	169.00	0.10			169.00	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>3 525.28</b>	<b>2.10</b>	<b>2 832.70</b>	<b>2.15</b>	<b>692.58</b>	<b>24.45</b>
63330000 Format Professionnelle continu	2 488.26	1.48	2 055.20	1.56	433.06	21.07
63331000 Participation 1% CDD	220.94	0.13			220.94	
63580000 Autres droits	816.08	0.49	777.50	0.59	38.58	4.96
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	<b>306 389.00</b>	<b>182.45</b>	<b>258 168.61</b>	<b>195.59</b>	<b>48 220.39</b>	<b>18.68</b>
64110000 Salaires, appointements	306 227.58	182.35	251 625.93	190.63	54 601.65	21.70
64120000 Congés payés	6 368.80	3.79	5 751.88	4.36	12 120.68	210.73
64140000 Indemnités et avantages divers	923.35	0.55	749.64	0.57	173.71	23.17
64141000 Indemnités heures de DIF			41.16	0.03	41.16	100.00
64143000 Indemnités de licenciement	1 307.32	0.78			1 307.32	
64190000 TESA	4 299.55	2.56			4 299.55	
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	<b>70 615.29</b>	<b>42.05</b>	<b>68 135.82</b>	<b>51.62</b>	<b>2 479.47</b>	<b>3.64</b>
64510000 Cotisations à l'URSSAF	46 919.22	27.94	42 824.91	32.44	4 094.31	9.56
64520000 Cotisations aux mutuelles	1 248.80	0.74	1 131.24	0.86	117.56	10.39
64530000 Cotisation caisses de retraite	12 421.31	7.40	10 637.20	8.06	1 784.11	16.77
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	12 520.44	7.46	9 959.60	7.55	2 560.84	25.71
64550000 Charges soc. sur congés payés	3 688.02	2.20	2 816.75	2.13	6 504.77	230.93
64580000 CS sur salaires à payer			685.34	0.52	685.34	100.00

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2010 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2009 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 193.54	0.71	1 001.46	0.76	192.08	19.18
64800000 Autres charges de personnel			450.00	0.34	450.00	100.00
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>47 205.40</b>	<b>28.11</b>	<b>85 255.76</b>	<b>64.59</b>	<b>38 050.36</b>	<b>44.63</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>4 248.10</b>	<b>2.53</b>	<b>4 072.52</b>	<b>3.09</b>	<b>175.58</b>	<b>4.31</b>
75180000 ADHESION ASSOCIATION	4 247.50	2.53	4 072.50	3.09	175.00	4.30
75800000 Prodt divers gestion courante	0.60	0.00	0.02	0.00	0.58	NS
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>10.40</b>	<b>0.01</b>	<b>28.53</b>	<b>0.02</b>	<b>18.13</b>	<b>63.55</b>
65400000 Perte s/ créance irrécouvrable	10.00	0.01	27.00	0.02	17.00	62.96
65800000 Chge diverse gestion courante	0.40	0.00	1.53	0.00	1.13	73.86
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>10 536.10</b>	<b>6.27</b>	<b>7 909.70</b>	<b>5.99</b>	<b>2 626.40</b>	<b>33.20</b>
79100000 Transf charges d'exploitation	2 207.80	1.31	6 472.80	4.90	4 265.00	65.89
79110000 AVANTAGE EN NATURE	923.35	0.55	749.64	0.57	173.71	23.17
79120000 REFACTURATION PRADO SERVICES			687.26	0.52	687.26	100.00
79130000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 190.76	0.71			1 190.76	
79150000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	6 214.19	3.70			6 214.19	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>14 501.16</b>	<b>8.64</b>	<b>12 140.00</b>	<b>9.20</b>	<b>2 361.16</b>	<b>19.45</b>
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	14 501.16	8.64	12 140.00	9.20	2 361.16	19.45
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>46 932.76</b>	<b>27.95</b>	<b>85 442.07</b>	<b>64.73</b>	<b>38 509.31</b>	<b>45.07</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>46 932.76</b>	<b>27.95</b>	<b>85 442.07</b>	<b>64.73</b>	<b>38 509.31</b>	<b>45.07</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>12.00</b>	<b>0.01</b>	<b>1 792.00</b>	<b>1.36</b>	<b>1 780.00</b>	<b>99.33</b>
77130000 Libéralités reçues			20.00	0.02	20.00	100.00
77180000 Autres produits exceptionnels	12.00	0.01			12.00	
77500000 Prodt cessions d'élts actifs			1 772.00	1.34	1 772.00	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10 725.00</b>	<b>6.39</b>	<b>600.51</b>	<b>0.45</b>	<b>10 124.49</b>	<b>NS</b>
67180000 Autres charges exceptionnelle	10 299.00	6.13	104.51	0.08	10 194.49	NS
67500000 Valeur compta élt actif cédé	426.00	0.25	496.00	0.38	70.00	14.11
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>10 713.00</b>	<b>6.38</b>	<b>1 191.49</b>	<b>0.90</b>	<b>11 904.49</b>	<b>999.13</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>57 645.76</b>	<b>34.33</b>	<b>84 250.58</b>	<b>63.83</b>	<b>26 604.82</b>	<b>31.58</b>

## ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
Immobilisations	64 505		73 195	
Stocks et en cours	876		1 965	
Créances	56 242		79 558	
Disponibilités	25 151		27 891	
Comptes de régularisation				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>146 775</b>		<b>182 609</b>	
Capitaux propres	70 738		39 529	
(Dont résultat)	57 646		84 251	
Provisions risques et charges				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	75 264		140 563	
Comptes de régularisation	773		2 518	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>146 775</b>		<b>182 609</b>	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
Ventes de marchandises	79		407	
Production de l'exercice	167 851		131 590	
Marge commerciale	79		407	
% CA Ventes de marchandises	100.00		100.00	
Marge brute de production	149 107		111 922	
% CA Production exercice	88.83		85.05	
Marge brute globale	149 186		112 329	
% CA	88.84		85.10	
Valeur ajoutée	58 817		44 263	
% CA	35.02		33.53	
Excédent brut d'exploitation	47 205		85 256	
% CA	28.11		64.59	
Résultat courant	46 933		85 442	
% CA	27.95		64.73	
Résultat net	57 646		84 251	
% CA	34.33		63.83	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	19.40		23.84	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	65.86		85.48	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	86.22		168.78	
Solvabilité à court terme	1.07		0.75	
Autonomie financière	0.93		0.28	

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12 Nbj CA	31/12/2009	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	128 384	275.22	123 779	337.59	4 604	3.72
Résultat de l'exercice	57 646	123.58	84 251	229.78	26 605	31.58
Provisions réglementées et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	70 738	151.64	39 529	107.81	31 209	78.95
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	70 738	151.64	39 529	107.81	31 209	78.95
Actif net immobilisé	64 505	138.28	73 195	199.63	8 690	11.87
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	6 233	13.36	33 666	91.82	39 899	118.51
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours	876	1.88	1 965	5.36	1 089	55.43
Créances usagers et comptes rattachés	30 847	66.13	31 607	86.20	760	2.41
Autres créances	25 395	54.44	47 951	130.78	22 556	47.04
Comptes de régularisation						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	57 118	122.45	81 523	222.34	24 405	29.94
Fournisseurs et comptes rattachés	26 038	55.82	41 023	111.88	14 985	36.53
Autres dettes	49 226	105.53	99 541	271.48	50 314	50.55
Comptes de régularisation	773	1.66	2 518	6.87	1 745	69.31
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	76 037	163.00	143 081	390.23	67 044	46.86
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	18 918	40.56	61 557	167.89	42 639	69.27
Disponibilités	25 151	53.92	27 891	76.07	2 740	9.82
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	25 151	53.92	27 891	76.07	2 740	9.82