

MASQUE DE SAISIE ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION	Jardins de Cocagne Nord-Drôme
-------------	-------------------------------

EXERCICE N	31/12/2011
------------	------------

EXERCICE N-1	31/12/2010
--------------	------------

SOMMAIRE

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des legs et donations

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Contributions volontaires en nature non comptabilisées

Liste des filiales et participations

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	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	16 541	212 515	227 784
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 277	44 581	9 696	14 641
Autres immobilisations corporelles	30 122	19 455	10 667	6 350
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				
TOTAL (I)	313 455	80 577	232 878	248 774
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	2 729		2 729	3 307
En-cours de production de biens	8 470		8 470	5 958
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	45 779		45 779	39 006
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	27 308		27 308	49 067
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	84 286		84 286	97 339
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	397 740	80 577	317 163	346 112
(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				

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	36 234	38 684
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)	-949	-2 451
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	182 328	203 529
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	217 613	239 763
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)	48 803	52 411
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 722	975
Dettes fiscales et sociales	36 063	32 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 410	4 779
Produits constatés d'avance (1)	3 551	15 236
TOTAL (V)	99 550	106 349
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	317 163	346 112
(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		

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	86 952	71 481
Prestations de services	100	155
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	87 052	71 636
Production stockée	2 512	238
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	230 489	213 720
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	2 672	2 860
Autres produits	217	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	322 943	288 454
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 077	6 469
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	578	-645
Autres achats et charges externes (2)	46 707	38 501
Impôts, taxes et versements assimilés	980	1 165
Salaires et traitements	231 397	209 634
Charges sociales	44 525	43 742
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	24 122	9 693
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	353 387	308 558
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-30 444	-20 104
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)	443	869
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)	443	869
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	1 853	197
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 853	197
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 410	672
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-31 854	-19 433

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 070	6 676
Sur opérations en capital	20 942	9 399
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 501	919
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	31 513	16 994
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion (3)	608	12
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	608	12
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 905	16 982
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	354 899	306 317
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	355 848	308 768
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	-949	-2 451
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	-949	-2 451
(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	23	
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	4 748	4 864
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	4 748	4 864
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	4 748	4 864
TOTAL	4 748	4 864

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	Total I		
	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	54 277		
Installations générales, agencements et aménagements divers	15 477		2 251
Matériel de transport	3 507		6 800
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 501		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	305 817	9 051
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	305 817		9 051

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			229 056	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			54 277	
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 413		16 315	
Matériel de transport			10 307	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			3 501	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	1 413		313 455	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 413		313 455	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	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	15 269		16 541
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 106	4 945	-4 530	44 581
Installations générales, agencements et aménagements divers	15 415	1 840	5 118	12 137
Matériel de transport	3 507	1 133		4 640
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 743	935		2 678
Emballages récupérables et divers				
Total III	57 043	24 122	588	80 577
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	57 043	24 122	588	80 577

Cadre B	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT DÉROGATOIRES		
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement, de recherche et dév (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporel (II)						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre	15269					
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4945					
Installations générales, agencements et aménagements divers	1840					
Matériel de transport	1133					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	935					
Emballages récupérables et divers						
Total III	24122					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	24122					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentations: 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)

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		45 779	45 779	

(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					
		48 803	3 742	16 409	28 652
De l'actif circulant					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		4 722	4 722		
Personnel et comptes rattachés					
		8 934	8 934		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		27 129	27 129		
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					
		6 410	6 410		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		3 551	3 551		
Produits constatés d'avance					
Total		99 550	54 488	16 409	28 652

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

3608

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	38 684	-2 451		36 234
-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	-2 451	-949	-2 451	-949
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	203 529	-259	20 942	182 328
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	239 763	-3 658	18 491	217 613

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	159 664	10 705	148 959
CONSEIL GENERAL	8 423	1 254	548	706
CREAVENIR	4 500	1 250	600	650
CAISSE D'EPARGNE	40 000	19 049	6 313	12 736
FDI	25 000	22 337	2 778	19 559
DDASS	6 000	-23		-23
Total	244 479	203 531	20 944	182 587
Subventions d'investissement reprises				
Fondation SNCF	12 000	-12 000		
DDASS	6 000	-6 000	-23	23
Caisse Epargne - Sortie immo	-411	21	-308	-82
FDI - Sortie immo	-1 002	567	-235	-200
Total	16 587	-17 412	-566	-259

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

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	100	12,19	1219	380	115
BAUDE Eva-Maria	Membre	21	12,19	260	122	37
DREVETON Alain	Trésorier	28	12,19	341	450	109
CHAMPELEY	Membre	29	12,19	354	220	67
CLEMENCON J Claude	Membre	170	12,19	2072	572	174
		Totaux		4 246		502

Base de prise en charge des frais kilométriques a 0,304 pour l'exercice 2011

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	45 779	39 006
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	27 308	49 067
Total	73 086	88 073

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 803	52 411
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 772	975
Dettes fiscales et sociales	36 063	32 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	6 410	4 779
Total	96 049	91 113

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	3 551	15 236
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	3 551	15 236

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

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

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2011

ENGAGEMENTS DONNÉS ET REÇUS

Association

Jardins de Cocagne Nord-Drôme

Exercice clos le : 31/12/2011

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

VÉRIFICATIONS

Amortissements

Dans le Bilan			
	Valeur brute	Amort. Exercice	Valeur nette
	313 455	80 577	232 878

Erreur dans le t

Dans l'annexe en fin exercice			
	Immos brutes	Amort	Immos nettes
	313 455	80 577	232 878

Provisions

Dans le Bilan	
	Total Provisions

Tableau valide

Dans l'annexe en fin exercice	
	Provisions

Fonds Associatifs

Dans le Bilan		
	Montant des fonds N	Montant des fonds N-1
	217 613	239 763

Dans l'annexe		
	Montant en fin exercice	Montant en début exercice
	217 613	239 763

Tableau valide

Tableau valide

Produits constatés d'avance

Dans le Bilan	
	Montant
	3 551

Tableau valide

Dans l'annexe	
	Montant
	3 551

Charges constatées d'avance

Dans le Bilan	
	Montant

Tableau valide

Dans l'annexe	
	Montant