

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association ASSOCIATION LES JONQUILLES  
13 B RUE PITEL  
97490 STE CLOTILDE

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par 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.

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

- Total du bilan,	352 064 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	101 870 Euros
- Résultat net comptable,	10 308 Euros

Fait à SAINTE CLOTILDE  
Le 26/03/2012

MOLLAN Abdoullah  
Associé



Association ASSOCIATION LES JONQUILLES

13 B RUE PITEL

97490 STE CLOTILDE

## **COMPTES ANNUELS**

***CONSEIL ET AUDIT OI***

*29 Rue de Kerveguen*

*BP 40153*

*97492 SAINTE CLOTILDE*





**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	99 097	35 438	63 659	59 358	4 301	7.25
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	125 731	63 196	62 535	72 796	10 261	14.10
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 618		2 618	2 618			
	<b>TOTAL I</b>	227 446	98 634	128 812	134 772	5 960	4.42
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 955		3 955	330	3 625	NS
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 226		1 226		1 226	
	Autres créances	43 427		43 427	21 834	21 593	98.89
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	173 214		173 214	210 220	37 006	17.60	
Charges constatées d'avance (3)	1 431		1 431	2 033	602	29.60	
	<b>TOTAL III</b>	223 252		223 252	234 417	11 165	4.76
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	450 698	98 634	352 064	369 189	17 125	4.64

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		128 772		87 033	41 738	47.96
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		10 308		41 738	31 430	75.30
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		129 018		137 597	8 579	6.23	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		268 098		266 368	1 729	0.65
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 681		3 580	1 101	30.76
	Dettes fiscales et sociales		38 927		46 523	7 596	16.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		40 358		52 718	12 360	23.44
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>		83 966		102 821	18 854	18.34
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		352 064		369 189	17 125	4.64

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

83 966 102 821

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	101 870		132 271		30 401	22.98
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	101 870		132 271		30 401	22.98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	288 273		220 817		67 456	30.55
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 331		2 730		399	14.62
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	365		59		306	517.10
<b>TOTAL I</b>	392 839		355 878		36 961	10.39
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		43		110	67	61.11
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	82 889		77 287		5 602	7.25
Impôts, taxes et versements assimilés	3 089		1 514		1 575	104.01
Salaires et traitements	244 678		225 701		18 977	8.41
Charges sociales	51 816		45 725		6 091	13.32
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 285		21 090		1 195	5.66
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	309		2		307	NS
<b>TOTAL II</b>	405 108		371 429		33 679	9.07
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	12 269		15 551		3 282	21.11
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 042				1 042	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	1 042				1 042	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	1 042				1 042	
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	11 227-		15 551-		4 324	27.80
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			36 939		36 939-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 260		20 637		1 623	7.87
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	22 260		57 576		35 316-	61.34-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	413				413	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	312		286		26	9.09
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	725		286		439	153.22
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	21 535		57 289		35 754-	62.41-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	416 141		413 453		2 688	0.65
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	405 833		371 715		34 118	9.18
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	10 308		41 738		31 430-	75.30-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	10 308		41 738		31 430-	75.30-



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 352 063.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 392 839.10 Euros et dégageant un excédent de 10 307.70 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

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.

#### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	85 766		13 331
Installations générales agencements aménagements divers	43 173		2 608
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	81 121		698
<b>TOTAL</b>	210 060		16 637
Prêts, autres immobilisations financières	2 618		
<b>TOTAL</b>	2 618		
<b>TOTAL GENERAL</b>	212 678		16 637

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			99 097	99 097
Installations générales agencements aménagements divers		580	45 200	45 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 288	80 531	80 531
<b>TOTAL</b>		1 868	224 829	224 829
Prêts, autres immobilisations financières			2 618	2 618
<b>TOTAL</b>			2 618	2 618
<b>TOTAL GENERAL</b>		1 868	227 446	227 446

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	26 408	9 030		35 438
Installations générales agencements aménagements divers	18 704	4 439	268	22 875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 793	8 816	1 288	40 321
<b>TOTAL</b>	77 905	22 285	1 556	98 634
<b>TOTAL GENERAL</b>	77 905	22 285	1 556	98 634

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	9 030				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 439				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 816				
<b>TOTAL</b>	22 285				
<b>TOTAL GENERAL</b>	22 285				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**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 immobilisations financières	2 618	2 618	
Autres créances clients	1 226	1 226	
Débiteurs divers	43 427	43 427	
Charges constatées d'avance	1 431	1 431	
<b>TOTAL</b>	<b>48 701</b>	<b>48 701</b>	

<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	4 681	4 681		
Personnel et comptes rattachés	16 103	16 103		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 258	16 258		
Autres impôts taxes et assimilés	6 566	6 566		
Autres dettes	40 358	40 358		
<b>TOTAL</b>	<b>83 966</b>	<b>83 966</b>		

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	43 427
<b>Total</b>	<b>43 427</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 518
Dettes fiscales et sociales	24 636
Autres dettes	40 358
<b>Total</b>	<b>68 512</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 431
<b>Total</b>	<b>1 431</b>



**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

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

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8

NA = Non Applicable NS = Non significative



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>CONSTRUCTIONS</b>	63 659		59 358		4 301	7.25
21350000 installation générale agencemnt	99 097		85 766		13 331	15.54
28135000 amort install agent construct	35 438		26 408		9 030	34.19
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	62 535		72 796		10 261	14.10
21810000 install générales, agencements	45 200		43 173		2 027	4.70
21830000 matériel bureau , informatique	1 615		1 756		141	8.01
21840000 mobilier	69 314		69 763		449	0.64
21840100 équipement - jouets	9 603		9 603			
28181000 amort. agencemts.	22 875		18 704		4 171	22.30
28183000 amort. mat de bureau	891		1 291		400	30.98
28184000 amort. mobilier	34 007		26 721		7 286	27.27
28184010 amort jouets	5 423		4 781		642	13.43
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	2 618		2 618			
27500000 dépôt et cautionnement versés	2 618		2 618			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	128 812		134 772		5 960	4.42
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>	3 955		330		3 625	NS
40910000 avance sur commande	3 955		330		3 625	NS
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	1 226				1 226	
41100000 clients	1 173				1 173	
41910000 parent, avce sur facturation	53				53	
<b>AUTRES CREANCES</b>	43 427		21 834		21 593	98.89
46870000 produits à recevoir	43 427		21 834		21 593	98.89
<b>DISPONIBILITES</b>	173 214		210 220		37 006	17.60
51212000 la poste	122 172		160 220		38 047	23.75
51230000 ccp compte livret	51 042		50 000		1 042	2.08
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	1 431		2 033		602	29.60
48600000 charges constatées d'avance	1 431		2 033		602	29.60
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	223 252		234 417		11 165	4.76
<b>TOTAL GENERAL</b>	352 064		369 189		17 125	4.64

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
REPORT A NOUVEAU		128 772		87 033	41 738	47.96
11000000 report à nouveau(solde crédit)		128 772		87 033	41 738	47.96
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		10 308		41 738	31 430	75.30
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		129 018		137 597	8 579	6.23
13110000 etat -sub équipement caf		195 850		182 168	13 682	7.51
13130000 départements		32 338		32 338		
13911000 etat -subv inv inscrit c/résul		86 871		67 845	19 027	28.04
13913000 départements -sub inv c/résult		12 299		9 065	3 234	35.67
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		268 098		266 368	1 729	0.65
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		4 681		3 580	1 101	30.76
40100000 fournisseurs		1 163			1 163	
40810000 fourn factures non parvenues		3 518		3 580	62	1.74
DETTES FISCALES ET SOCIALES		38 927		46 523	7 596	16.33
42100000 personnel rémunérations dues		1 200		1 200		
42820000 dettes prov. congés à payer		14 903		12 998	1 905	14.65
43100000 sécurité sociale		6 421		13 525	7 104	52.52
43730000 caisse de retraite		6 670		6 280	390	6.21
43740000 assedic				3 852	3 852	100.00
43820000 chges sociales congés à payer		3 167		2 627	540	20.55
44860000 charges à payer		6 566		6 041	525	8.69
AUTRES DETTES		40 358		52 718	12 360	23.44
46700000 autres débiteurs créditeurs di				2 124	2 124	100.00
46860000 charges à payer		40 358		50 594	10 236	20.23
<b>TOTAL DETTES</b>		83 966		102 821	18 854	18.34
<b>TOTAL GENERAL</b>		352 064		369 189	17 125	4.64

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	101 870		132 271		30 401	22.98
70600000 frais de garde	99 693		123 866		24 173	19.52
70610000 droit d'entrée			5 580		5 580	100.00
70620000 cotisations annuelles			2 825		2 825	100.00
70800000 produits des activités annexe	2 177				2 177	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	101 870		132 271		30 401	22.98
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	288 273		220 817		67 456	30.55
74000000 subventions conseil général	62 310		60 306		2 004	3.32
74010000 subventions caf	221 463		136 952		84 511	61.71
74020000 subventions mairie	4 500				4 500	
74030000 subv état contrats aidés			23 559		23 559	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 331		2 730		399	14.62
79100000 transf charges d'exploitation	2 331		2 730		399	14.62
AUTRES PRODUITS	365		59		306	517.10
75800000 prod divers gestion courante	365		59		306	517.10
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>392 839</b>		<b>355 878</b>		<b>36 961</b>	<b>10.39</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	43		110		67	61.11
60221000 combustibles	43		110		67	61.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	82 889		77 287		5 602	7.25
60400000 achats d'études et prestation	780				780	
60410000 repas complets sopres	8 636				8 636	
60610000 fournitures non stockables-eau	2 012		2 391		380	15.87
60611000 alimentation	7 144		10 247		3 103	30.28
60612000 produit pharmacie	1 198		1 853		654	35.31
60630000 fournit entretien petit équipt	4 786		6 460		1 675	25.92
60631000 equipt+ equ pédagogiques- jeux	2 548		983		1 565	159.21
60640000 fournitures administratives	615		1 166		552	47.29
61320000 locations immobilières	28 692		28 582		110	0.38
61400000 charges locatives et copropr.	240		240			
61520000 sur biens immobiliers	1 870		1 748		122	7.00
61550000 sur biens mobiliers	1 699		295		1 404	475.88
61560000 maintenance	1 960		1 302		658	50.52
61600000 primes d'assurances	1 365		1 355		10	0.70
61810000 documentation générale	237		150		88	58.53
62100000 personnel extérieur à entrepr.	845				845	
62260000 honoraires pédiatre	3 840		3 840			
62260200 autres honoraires	520		450		70	15.50
62261000 hono comptable	11 467		11 909		442	3.71
62270000 frais d'actes et contentieux	50				50	
62300000 publicité, publications	164				164	
62340000 cadeaux à la clientèle	1 135		2 523		1 388	55.01
62510000 voyages et déplacements	213		40		173	431.50
62570000 réceptions			296		296	100.00
62600000 frais postaux et de télécomm.	629		1 254		624	49.81
62700000 services bancaires et assimilé	246		203		43	21.42

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	3 089		1 514		1 575	104.01
63110000    taxe sur les salaires	623		174		449	258.05
63330000    format professionnelle continu	2 352		1 226		1 126	91.82
63513000    autres impôts locaux	114		114			
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	244 678		225 701		18 977	8.41
64110000    salaires, appointements	236 683		217 919		18 764	8.61
64111000    bonus	6 090		6 040		50	0.83
64120000    congés payés	1 905		1 743		162	9.29
<b>CHARGES SOCIALES</b>	51 816		45 725		6 091	13.32
64510000    cotisations à l'urssaf	23 855		19 403		4 452	22.95
64520000    cotisations prévoyance décès	973		980		7	0.75
64530000    cotisation caisses de retraite	12 628		11 366		1 262	11.10
64532000    retraite cadres	2 607		2 709		102	3.75
64540000    cotisations aux assedic	10 237		9 589		648	6.76
64550000    medecine du travail	976		1 038		62	5.97
64580000    cotisations autres organismes	540		639		99	15.53
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	22 285		21 090		1 195	5.66
68112000    dot. amort. immob corporelles	22 285		21 090		1 195	5.66
<b>AUTRES CHARGES</b>	309		2		307	NS
65400000    perte s/ créance irrécouvrable	279				279	
65800000    chge diverse gestion courante	30		2		28	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	405 108		371 429		33 679	9.07
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	12 269		15 551		3 282	21.11
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	1 042				1 042	
76800000    autres produits financiers	1 042				1 042	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	1 042				1 042	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 042				1 042	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	11 227		15 551		4 324	27.80
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>			36 939		36 939	100.00
77100000    prodt except opération gestion			35 109		35 109	100.00
77200000    produits except s/exo antérieur			1 830		1 830	100.00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	22 260		20 637		1 623	7.87
77700000    quotepart des subv investisst	22 260		20 637		1 623	7.87
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	22 260		57 576		35 316	61.34
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	413				413	
67200000    perte sur exo antérieur	413				413	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	312		286		26	9.09
67500000    valeur compta élt actif cédé	312		286		26	9.09





Association ASSOCIATION LES JONQUILLES

13 B RUE PITEL

97490 STE CLOTILDE

## **DOSSIER DE GESTION**

***CONSEIL ET AUDIT OI***

*29 Rue de Kerveguen*

*BP 40153*

*97492 SAINTE CLOTILDE*



**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	101 870	100.00	132 271	100.00	30 401-	22.98-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
+ Production vendue	101 870	100.00	132 271	100.00	30 401-	22.98-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	101 870	100.00	132 271	100.00	30 401-	22.98-
- Matières premières, approvisionnements consommés	43	0.04	110	0.08	67-	61.11-
- Sous traitance directe	9 416	9.24			9 416	
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	92 412	90.72	132 161	99.92	39 749-	30.08-
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	92 412	90.72	132 161	99.92	39 749-	30.08-
- Autres achats + charges externes	73 473	72.12	77 287	58.43	3 813-	4.93-
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	18 939	18.59	54 874	41.49	35 936-	65.49-
+ Subventions d'exploitation	288 273	282.98	220 817	166.94	67 456	30.55
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 089	3.03	1 514	1.14	1 575	104.01
- Salaires du personnel	244 678	240.19	225 701	170.63	18 977	8.41
- Charges sociales du personnel	51 816	50.86	45 725	34.57	6 091	13.32
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	7 629	7.49	2 752	2.08	4 877	177.24
+ Autres produits de gestion courante	365	0.36	59	0.04	306	517.10
- Autres charges de gestion courante	309	0.30	2		307	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	2 331	2.29	2 730	2.06	399-	14.62-
- Dotations aux amortissements	22 285	21.88	21 090	15.94	1 195	5.66
- Dotations aux provisions						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	12 269-	12.04-	15 551-	11.76-	3 282	21.11
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 042	1.02			1 042	
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT</b>	11 227-	11.02-	15 551-	11.76-	4 324	27.80
+ Produits exceptionnels	22 260	21.85	57 576	43.53	35 316-	61.34-
- Charges exceptionnelles	725	0.71	286	0.22	439	153.22
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	21 535	21.14	57 289	43.31	35 754-	62.41-
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	10 308	10.12	41 738	31.55	31 430-	75.30-