



Eric JOLY
SARL au capital de 652 190 €
493 198 667 RCS LYON

Société d'expertise comptable et
de Commissariat aux comptes

Tél. 06 03 51 15 33
Courriel : joly.eric.83@orange.fr

LES JARDINS DU PRADO
Association

650 chemin des Enfants
38260 THODURE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

LES JARDINS DU PRADO

Association
650 chemin des Enfants
38260 THODURE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LES JARDINS DU PRADO, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent 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, les estimations significatives retenues 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.

Eric JOLY

LES JARDINS DU PRADO
Association

650 chemin des Enfants
38260 THODURE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

II. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Principes comptables

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre association fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

Présentation d'ensemble des comptes

Nous estimons que la présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs, est conforme à la réglementation en vigueur.

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.

III -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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 17 juillet 2012

Le Commissaire aux comptes

Eric JOLY



Eric JOLY

Avec la Fondation du Prado :

Administrateurs concernés : Madame LACARIN, Monsieur PETER, Monsieur SOUBISE.

- Versement, par la Fondation, d'une subvention de fonctionnement de 50 000 €. Délibération du Conseil d'administration de la Fondation en date du 30 novembre 2011.
- Versement par la Fondation, en complément de la subvention ci-dessus mentionnée, d'une avance de trésorerie de 69 000 €.

Rémunération des cadres dirigeants salariés :

En application de l'article L. 612-5 du Code de commerce et de l'article L. 313-25 du Code de l'action sociale et des familles, la rémunération des cadres dirigeants salariés de l'association au sens du 2^e alinéa de l'article L. 3111-2 est considérée comme une convention. Cette rémunération s'élève à la somme brute de 23 515 € pour l'exercice 2011.

Lyon, le 17 juillet 2012

Le Commissaire aux comptes

Eric JOLY



Association LES JARDINS DU PRADO

650 Chemin des enfants

38260 THODURE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

| | Pages |
|--|--------|
| - <i>Rapport de présentation</i> | 1 |
| - <i>Détail des comptes bilan actif passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Détail compte de résultat</i> | 4 à 6 |
| - <i>Annexe</i> | 7 à 11 |

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 01/01/2011 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, | 103 109.70 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 42 871.48 Euros |
| - Résultat net comptable, | (77 958.64) Euros |

Fait à BOURGOIN JALLIEU
Le 26/03/2012

ROYER Serge
Expert Comptable

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2011 12 | Exercice N-1 31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|------------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 47 256.85 | 60 656.94 | 13 400.09 | 22.09 |
| 21500000 INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS | 29 621.03 | 28 921.94 | 699.09 | 2.42 |
| 21510000 INSTALL COMPLEXES SPÉCIALISÉES | 2 637.18 | 2 637.18 | | |
| 21534000 INSTAL SPÉCIF SUR SOL D'AUTRUI | 29 079.30 | 29 632.03 | 552.73 | 1.87 |
| 21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL | 33 056.08 | 33 395.79 | 339.71 | 1.02 |
| 28150000 AMORT.INSTALL. MATÉR.OUTILLAGE | 12 213.00 | 9 123.00 | 3 090.00 | 33.87 |
| 28151000 AMORT. INSTALL. COMPLEXES. SPÉ | 1 167.00 | 903.00 | 264.00 | 29.24 |
| 28153400 AMORT. INSTAL. SPÉCIF S/SOL AU | 12 988.74 | 9 774.00 | 3 214.74 | 32.89 |
| 28154000 AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL | 20 768.00 | 14 130.00 | 6 638.00 | 46.98 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 4 009.78 | 3 762.96 | 246.82 | 6.56 |
| 21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS | 1 411.68 | 1 411.68 | | |
| 21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT | 4 500.00 | 4 500.00 | | |
| 21830000 MATÉRIEL BUREAU , INFORMATIQUE | 2 930.26 | 1 435.44 | 1 494.82 | 104.14 |
| 28181000 AMORT INSTAL G; AGENCEMETS | 395.00 | 253.00 | 142.00 | 56.13 |
| 28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT | 3 560.00 | 2 585.00 | 975.00 | 37.72 |
| 28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU, ET INF | 877.16 | 746.16 | 131.00 | 17.56 |
| AUTRES TITRES IMMOBILISÉS | 85.49 | 85.49 | | |
| 27100000 TITRES IMMOBILISÉS | 85.49 | 85.49 | | |
| TOTAL II | 51 352.12 | 64 505.39 | 13 153.27 | 20.39 |
| MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS | 1 684.38 | 875.98 | 808.40 | 92.29 |
| 31000000 MATIERES PREMIÈRES(ET FOURNIT) | 711.00 | 70.76 | 640.24 | 904.80 |
| 32000000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 973.38 | 805.22 | 168.16 | 20.88 |
| AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES | | 50.00 | 50.00 | 100.00 |
| 40910000 FOURNISSEURS AVANCES, ACOMPTE | | 50.00 | 50.00 | 100.00 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS | 525.50 | 30 846.94 | 30 321.44 | 98.30 |
| 41100000 CLIENTS | 525.50 | 4 563.95 | 4 038.45 | 88.49 |
| 41110000 CLIENTS GROUPE PRADO | | 25 940.99 | 25 940.99 | 100.00 |
| 41810000 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR | | 342.00 | 342.00 | 100.00 |
| AUTRES CREANCES | 30 291.72 | 25 345.34 | 4 946.38 | 19.52 |
| 40100000 FOURNISSEURS | | 68.27 | 68.27 | 100.00 |
| 42500000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTE | | 300.00 | 300.00 | 100.00 |
| 44870000 PRODUITS À RECEVOIR | 28 891.72 | 24 417.07 | 4 474.65 | 18.33 |
| 46870000 PRODUITS À RECEVOIR | 1 400.00 | 560.00 | 840.00 | 150.00 |
| DISPONIBILITES | 19 255.98 | 25 151.03 | 5 895.05 | 23.44 |
| 51210000 CAISSE D'ÉPARGNE | 19 242.53 | 24 989.53 | 5 747.00 | 23.00 |
| 53000000 CAISSE | 13.45 | 161.50 | 148.05 | 91.67 |
| TOTAL III | 51 757.58 | 82 269.29 | 30 511.71 | 37.09 |
| TOTAL GENERAL | 103 109.70 | 146 774.68 | 43 664.98 | 29.75 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2011 12 | Exercice N-1 31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|------------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| CAPITAL | | | | |
| 10240000 FDS ASSO SDR :FONDATION PRADO | 399 435.77 | 330 435.77 | 69 000.00 | 20.88 |
| 10260000 SUB INV AFFECT BIENS RENOU SDR | 311 675.77 | 311 675.77 | | |
| 10300000 FONDS ASSOCIATIF ADR | 18 760.00 | 18 760.00 | | |
| | 69 000.00 | | 69 000.00 | |
| REPORT A NOUVEAU | | | | |
| 11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBIT) | 259 697.80 | 202 052.04 | 57 645.76 | 28.53 |
| | 259 697.80 | 202 052.04 | 57 645.76 | 28.53 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | | | | |
| | 77 958.64 | 57 645.76 | 20 312.88 | 35.24 |
| TOTAL I | 61 779.33 | 70 737.97 | 8 958.64 | 12.66 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| 40100000 FOURNISSEURS | 14 445.77 | 26 037.83 | 11 592.06 | 44.52 |
| 40110000 FOURNISSEURS GROUPE PRADO | 4 215.06 | 6 340.35 | 2 125.29 | 33.52 |
| 40800000 FOURNISS FACTURE NON PARVENUE | 10 054.22 | 17 614.91 | 7 560.69 | 42.92 |
| 40810000 FOURNISSEURS FA, NON PARVENUES | 176.49 | | 176.49 | |
| | | 2 082.57 | 2 082.57 | 100.00 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | | | |
| 42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES | 24 651.10 | 49 226.38 | 24 575.28 | 49.92 |
| 42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER | 1 376.38 | | 1 376.38 | |
| 43100000 SÉCURITÉ SOCIALE | 5 203.51 | 7 097.38 | 1 893.87 | 26.68 |
| 43720000 MEDERIC | 9 701.09 | 31 476.86 | 21 775.77 | 69.18 |
| 43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER | 524.00 | 484.00 | 40.00 | 8.26 |
| 44860000 CHARGES À PAYER | 1 810.04 | 1 979.13 | 169.09 | 8.54 |
| | 6 036.08 | 8 189.01 | 2 152.93 | 26.29 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | | |
| 48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 2 233.50 | 772.50 | 1 461.00 | 189.13 |
| | 2 233.50 | 772.50 | 1 461.00 | 189.13 |
| TOTAL IV | 41 330.37 | 76 036.71 | 34 706.34 | 45.64 |
| TOTAL GENERAL | 103 109.70 | 146 774.68 | 43 664.98 | 29.75 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2011 12 | Exercice N-1 31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| VENTES DE MARCHANDISES | 46.50 | 78.50 | 32.00 | 40.76 |
| 70701100 VENTES DE SACS | 46.50 | 78.50 | 32.00 | 40.76 |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS | 34 393.60 | 66 464.05 | 32 070.45 | 48.25 |
| 70100000 VENTES DE PLANTS | 259.50 | 192.00 | 67.50 | 35.16 |
| 70101000 VENTE DE LEGUMES ET DIVERS | 470.30 | 5 815.77 | 5 345.47 | 91.91 |
| 70101100 VENTE DE PANIERS DE LEGUMES | 33 257.80 | 59 872.28 | 26 614.48 | 44.45 |
| 70101300 VENTES BROCANTE | 406.00 | 584.00 | 178.00 | 30.48 |
| PRODUCTION VENDUE DE SERVICES | 8 431.38 | 102 081.87 | 93 650.49 | 91.74 |
| 70610000 PRESTATIONS TTC | 1 294.35 | 42 568.25 | 41 273.90 | 96.96 |
| 70620000 BUFFETS | 2 297.03 | | 2 297.03 | |
| 70810000 EVALUATION MILIEU DE TRAVAIL | | 62.00 | 62.00 | 100.00 |
| 70880000 CONVETION PRESTATIONS PS | | 56 723.25 | 56 723.25 | 100.00 |
| 70881000 REFACTURATION DIVERSES PS | 4 840.00 | 2 668.37 | 2 171.63 | 81.38 |
| 70882000 PRESTATIONS DIVERSES | | 60.00 | 60.00 | 100.00 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | 42 871.48 | 168 624.42 | 125 752.94 | 74.58 |
| PRODUCTION STOCKEE | | 694.60 | 694.60 | 100.00 |
| 71350000 VARIATION STOCKS DE PRODUCTION | | 694.60 | 694.60 | 100.00 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 267 686.99 | 274 507.28 | 6 820.29 | 2.48 |
| 74000000 AIDE AUX POSTES CNASEA/ASP | 153 016.99 | 144 094.12 | 8 922.87 | 6.19 |
| 74010000 AIDES AUX POSTES CAF ET MSA | | 16 044.16 | 16 044.16 | 100.00 |
| 74100000 AIDE CHANTIER INSERTION DDTEFP | 14 500.00 | 13 500.00 | 1 000.00 | 7.41 |
| 74300000 AIDE CONSEIL GÉNÉRAL | 15 000.00 | 15 000.00 | | |
| 74400000 AIDE CONSEIL RÉGIONAL ENCADREM | 35 000.00 | 35 000.00 | | |
| 74500000 SUBVENTION FONDATION DU PRADO | 50 000.00 | 50 000.00 | | |
| 74800000 SUBVENTION JOURNÉE DPT DURABLE | | 700.00 | 700.00 | 100.00 |
| 74810000 SUBV. FRAIS DE CERTIF. BIO | 170.00 | 169.00 | 1.00 | 0.59 |
| REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES | 8 626.39 | 10 536.10 | 1 909.71 | 18.13 |
| 79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION | 90.00 | 2 207.80 | 2 117.80 | 95.92 |
| 79110000 AVANTAGE EN NATURE | 1 466.40 | 923.35 | 543.05 | 58.81 |
| 79130000 INDEMNITES JOURNALIERES | 572.56 | 1 190.76 | 618.20 | 51.92 |
| 79150000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION | 6 497.43 | 6 214.19 | 283.24 | 4.56 |
| AUTRES PRODUITS | 2 199.92 | 4 248.10 | 2 048.18 | 48.21 |
| 75180000 ADHESION ASSOCIATION | 2 195.00 | 4 247.50 | 2 052.50 | 48.32 |
| 75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE | 4.92 | 0.60 | 4.32 | 720.00 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 321 384.78 | 457 221.30 | 135 836.52 | 29.71 |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 14 252.84 | 15 862.77 | 1 609.93 | 10.15 |
| 60100000 MATIERES PREMIERES DIVERSES EV | | 999.87 | 999.87 | 100.00 |
| 60110000 SEMENCES | 3 250.28 | 2 127.09 | 1 123.19 | 52.80 |
| 60120000 ACHATS LÉGUMES PANIERS, DIVERS | 6 703.38 | 6 974.27 | 270.89 | 3.88 |
| 60220000 ENGRAIS | 4 045.14 | 4 216.56 | 171.42 | 4.07 |
| 60260000 EMBALLAGES | 254.04 | 1 544.98 | 1 290.94 | 83.56 |
| VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.) | 808.40 | 394.63 | 1 203.03 | 304.85 |
| 60310000 VARIATION STOCKS MATIÈRES | 640.24 | 392.97 | 1 033.21 | 262.92 |
| 60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPRO. | 168.16 | 1.66 | 169.82 | NS |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | 31/12/2011 | 12 | Euros | % |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 79 635.05 | 92 855.53 | 13 220.48 | 14.24 |
| 60400000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATION | 8 798.80 | 2 486.82 | 6 311.98 | 253.82 |
| 60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES-EAU | 49.04 | 49.04 | | |
| 60611000 ELECTRICITE | 592.82 | 5 023.91 | 4 431.09 | 88.20 |
| 60612000 EAU | 716.89 | | 716.89 | |
| 60613000 GAZ | 64.00 | 238.50 | 174.50 | 73.17 |
| 60614000 CARBURANTS | 5 779.40 | 6 580.64 | 801.24 | 12.18 |
| 60615000 COMBUSTIBLES | 5 196.05 | 5 592.89 | 396.84 | 7.10 |
| 60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQUIPT | 7 171.90 | 8 729.68 | 1 557.78 | 17.84 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 568.41 | 1 534.65 | 966.24 | 62.96 |
| 61100000 SOUSTRAITANCE GENERALE | 2 588.75 | 9 098.95 | 6 510.20 | 71.55 |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES | 3 986.00 | 3 973.00 | 13.00 | 0.33 |
| 61321000 LOCATIONS DE SALLES | 200.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | | 1 314.16 | 1 314.16 | 100.00 |
| 61351000 LOCATIONS MATERIELS PRADO SERV | 107.14 | 8 285.25 | 8 178.11 | 98.71 |
| 61352000 LOCATION CLIO/FOND PRADO | 3 360.00 | 1 680.00 | 1 680.00 | 100.00 |
| 61520000 ENTRETIEN S/BIENS IMMOBILIERS | | 378.14 | 378.14 | 100.00 |
| 61550000 ENTRETIEN MATERIEL | 658.22 | 1 278.57 | 620.35 | 48.52 |
| 61551000 ENTRETIEN MATERIEL AGRICOLE | 285.66 | 770.29 | 484.63 | 62.92 |
| 61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT | 3 955.51 | 1 520.22 | 2 435.29 | 160.19 |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCES | 7 772.83 | 6 877.16 | 895.67 | 13.02 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 123.00 | 493.65 | 370.65 | 75.08 |
| 61850000 FRAIS DE FORMATIONS | 7 550.50 | 9 814.40 | 2 263.90 | 23.07 |
| 62260000 HONORAIRES | 8 491.59 | 8 758.29 | 266.70 | 3.05 |
| 62262000 HONORAIRES COMM AUX COMPTES | 3 611.92 | | 3 611.92 | |
| 62263000 HONORAIRES DIVERS | 309.11 | 155.48 | 153.63 | 98.81 |
| 62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX | 100.00 | | 100.00 | |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | 1 164.90 | 2 182.27 | 1 017.37 | 46.62 |
| 62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE | 220.00 | | 220.00 | |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 481.65 | 1 078.20 | 596.55 | 55.33 |
| 62560000 MISSIONS | | 166.50 | 166.50 | 100.00 |
| 62570000 RECEPTIONS | 953.53 | 96.91 | 856.62 | 883.93 |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENTS | 628.42 | 891.22 | 262.80 | 29.49 |
| 62620000 TELEPHONE+INTERNET | 1 635.94 | 1 142.91 | 493.03 | 43.14 |
| 62780000 AUT FRAIS ET COMM PRESTAT SERV | 360.23 | 535.19 | 174.96 | 32.69 |
| 62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.) | 2 152.84 | 2 028.64 | 124.20 | 6.12 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 2 965.57 | 3 525.28 | 559.71 | 15.88 |
| 63330000 FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU | 1 970.25 | 2 488.26 | 518.01 | 20.82 |
| 63331000 PARTICIPATION 1% CDD | 115.48 | 220.94 | 105.46 | 47.73 |
| 63580000 AUTRES DROITS | 879.84 | 816.08 | 63.76 | 7.81 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 244 213.09 | 306 389.00 | 62 175.91 | 20.29 |
| 64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 241 717.80 | 306 227.58 | 64 509.78 | 21.07 |
| 64120000 CONGES PAYES | 1 893.87 | 6 368.80 | 4 474.93 | 70.26 |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 1 466.40 | 923.35 | 543.05 | 58.81 |
| 64142000 PRIMES DE PANIERS | 16.40 | | 16.40 | |
| 64143000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT | 839.61 | 1 307.32 | 467.71 | 35.78 |
| 64190000 TESA | 2 066.75 | 4 299.55 | 2 232.80 | 51.93 |
| CHARGES SOCIALES | 53 600.22 | 70 615.29 | 17 015.07 | 24.10 |
| 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF | 29 912.00 | 46 919.22 | 17 007.22 | 36.25 |
| 64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES | 1 048.92 | 1 248.80 | 199.88 | 16.01 |
| 64530000 COTISATION CAISSES DE RETRAITE | 11 530.93 | 12 421.31 | 890.38 | 7.17 |
| 64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC | 10 253.89 | 12 520.44 | 2 266.55 | 18.10 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 31/12/2011 12 | 31/12/2010 12 | Euros | % |
| 64550000 CHARGES SOC. SUR CONGÉS PAYÉS | 169.09 | 3 688.02 | 3 518.93 | 95.42 |
| 64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 1 023.57 | 1 193.54 | 169.97 | 14.24 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 15 064.74 | 14 501.16 | 563.58 | 3.89 |
| 68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES | 15 064.74 | 14 501.16 | 563.58 | 3.89 |
| AUTRES CHARGES | 1.11 | 10.40 | 9.29 | 89.33 |
| 65400000 PERTE S/ CRÉANCE IRRÉCOUVRABLE | | 10.00 | 10.00 | 100.00 |
| 65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE | 1.11 | 0.40 | 0.71 | 177.50 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 408 924.22 | 504 154.06 | 95 229.84 | 18.89 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 87 539.44 | 46 932.76 | 40 606.68 | 86.52 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 37.60 | | 37.60 | |
| 66160000 INTÉR BANC, ET OPÉRAT.FINANCEM | 37.60 | | 37.60 | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 37.60 | | 37.60 | |
| RESULTAT FINANCIER | 37.60 | | 37.60 | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 87 577.04 | 46 932.76 | 40 644.28 | 86.60 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 10 005.63 | 12.00 | 9 993.63 | NS |
| 77100000 PRODT EXCEPT OPÉRATION GESTION | 9 216.61 | | 9 216.61 | |
| 77130000 LIBÉRALITÉS REÇUES | 447.92 | | 447.92 | |
| 77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 137.00 | 12.00 | 125.00 | NS |
| 77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTÉRIEUR | 204.10 | | 204.10 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 807.28 | | 807.28 | |
| 77500000 PRODT CESSIONS D'ÉLTS ACTIFS | 807.28 | | 807.28 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 10 812.91 | 12.00 | 10 800.91 | NS |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 21.10 | 10 299.00 | 10 277.90 | 99.80 |
| 67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ | 21.10 | | 21.10 | |
| 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE | | 10 299.00 | 10 299.00 | 100.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 1 173.41 | 426.00 | 747.41 | 175.45 |
| 67500000 VALEUR COMPTA ÉLT ACTIF CÉDÉ | 1 173.41 | 426.00 | 747.41 | 175.45 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 194.51 | 10 725.00 | 9 530.49 | 88.86 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 9 618.40 | 10 713.00 | 20 331.40 | 189.78 |
| TOTAL DES PRODUITS | 332 197.69 | 457 233.30 | 125 035.61 | 27.35 |
| TOTAL DES CHARGES | 410 156.33 | 514 879.06 | 104 722.73 | 20.34 |
| BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges) | 77 958.64 | 57 645.76 | 20 312.88 | 35.24 |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 103 109.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 54 356.81 Euros et dégagant un déficit de 77 958.64- 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.

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 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 94 587 | | 1 076 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 412 | | |
| Matériel de transport | 4 500 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 435 | | 2 009 |
| TOTAL | 101 934 | | 3 085 |
| Autres titres immobilisés | 85 | | |
| TOTAL | 85 | | |
| TOTAL GENERAL | 102 020 | | 3 085 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 1 269 | 94 394 | 94 394 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 412 | 1 412 |
| Matériel de transport | | | 4 500 | 4 500 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 514 | 2 930 | 2 930 |
| TOTAL | | 1 783 | 103 236 | 103 236 |
| Autres titres immobilisés | | | 85 | 85 |
| TOTAL | | | 85 | 85 |
| TOTAL GENERAL | | 1 783 | 103 321 | 103 321 |

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 | 33 930 | 13 610 | 403 | 47 137 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 253 | 142 | | 395 |
| Matériel de transport | 2 585 | 975 | | 3 560 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 746 | 338 | 207 | 877 |
| TOTAL | 37 514 | 15 065 | 610 | 51 969 |
| TOTAL GENERAL | 37 514 | 15 065 | 610 | 51 969 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 13 610 | | | | |
| Instal. générales agenc. aménag. divers | 142 | | | | |
| Matériel de transport | 975 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 338 | | | | |
| TOTAL | 15 065 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 15 065 | | | | |

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotations exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 330 436 | | | | 330 436 |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 202 052 | | 259 698 | 317 344 | 259 698 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 57 646 | | | 20 284 | 77 930 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Apports | | | 119 000 | 50 000 | 69 000 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 70 738 | | 378 698 | 387 628 | 61 808 |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 526 | 526 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 29 | 29 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 28 892 | 28 892 | |
| Débiteurs divers | 1 400 | 1 400 | |
| TOTAL | 30 846 | 30 846 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 14 446 | 14 446 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 580 | 6 580 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 12 035 | 12 035 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 6 036 | 6 036 | | |
| Produits constatés d'avance | 2 234 | 2 234 | | |
| TOTAL | 41 330 | 41 330 | | |

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.

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.

ANNEXE

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

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 |
|--|---------|
| Autres créances | 30 292 |
| Total | 30 292 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 176 |
| Dettes fiscales et sociales | 13 050 |
| Total | 13 226 |

Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation | 2 234 |
| Total | 2 234 |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - AVOIR LOYER FONDATION DU PRADO | 9 217 | 7710000 |
| - LIBERALITES RECUES | 448 | 771300 |
| - REVENTE MATERIEL | 137 | 771800 |
| - PRODUITS/EXERCICES ANTERIEUR | 204 | 772000 |
| - PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIFS | 807 | 775 |
| Total | 10 813 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - PENALITE | 21 | 671200 |
| - VALEUR COMPTABLE ELEMENTS ACTIF CEDES | 1 173 | 675000 |
| Total | 1 194 | |

ANNEXE

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

Transferts de charges

| Nature | Montant |
|----------------------------------|---------|
| INDEMNITE SINISTRES | 90 |
| AVANTAGE EN NATURE VEHICULE | 1 466 |
| INDEMNITES JOURNALIERES | 573 |
| REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION | 6 497 |
| Total | 8 626 |

Le 26/03/2012
ANNIE Président Directeur Général

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 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 9 |
| Titres immobilisés | 9 |
| 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 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | 10 |
| Transferts de charges | 11 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

