



expertise-comptable & commissariat aux comptes

## JONQUILLES

Siege social : 13 bis rue PITEL, 97490 SAINTE CLOTILDE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2013

#### **Cabinet DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**

Siège social : 149 rue Jules Auber, 97400 SAINT DENIS

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de SAINT DENIS



#### **DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes - SAS au capital de 100.000 euros - OEC de la Réunion. CRCC de Saint-Denis de la Réunion  
Res de Saint-Denis : B 429 046 584 - Siège Social : 149, rue Jules Auber - 97400 Saint-Denis - Tél : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 06 49 - [www.dedriche.com](http://www.dedriche.com)

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de JONQUILLES, 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 Bureau. 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 à la fin de cet exercice.

### II - Justification des appréciations

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 :

*Le montant des subventions d'exploitation nous paraît correctement estimé.*

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 - Vérifications et informations spécifiques

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 Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT DENIS, le 28/04/2014

Le commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES  
Expertise-Comptable  
Commissariat aux Comptes  
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis.  
Tél : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 11 11

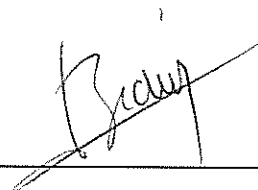
---

DEDRICHE BEDIER &  
ASSOCIES

Janick BEDIER

---

---



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 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	3 558	267	3 291		3 291		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	101 162	55 583	45 579	55 700	10 121	18.17	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	125 076	87 348	37 728	50 447	12 719	25.21	
	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>	<b>232 413</b>	<b>143 198</b>	<b>89 215</b>	<b>108 764</b>	<b>19 549</b>	<b>17.97</b>	
	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	249		249	1 858	1 609	86.59	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	2 700		2 700	4 357	1 657	38.02	
	Autres créances	92 076	3 653	88 423	30 057	58 366	194.19	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	86 717		86 717	168 469	81 752	48.53		
Charges constatées d'avance (3)	1 374		1 374	541	833	154.11		
	<b>TOTAL III</b>	<b>183 115</b>	<b>3 653</b>	<b>179 462</b>	<b>205 280</b>	<b>25 818</b>	<b>12.58</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>415 528</b>	<b>146 851</b>	<b>268 677</b>	<b>314 044</b>	<b>45 367</b>	<b>14.45</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%	
FONDS ASSOCIATIFS	<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							
			165 562		139 079		26 483	19.04
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>							
			34 379		26 483		60 862	229.82
	<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								
Provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
		92 834		110 812		17 978	16.22	
<b>TOTAL I</b>								
		224 017		276 374		52 357	18.94	
	Comptes de liaison							
	<b>TOTAL II</b>							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques							
	Provisions pour charges							
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement							
	Fonds dédiés sur autres ressources							
	<b>TOTAL III</b>							
DETTES (1)	Emprunts obligataires							
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)							
	Emprunts et dettes financières divers							
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
			111		319		208	65.14
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés							
			14 362		4 645		9 717	209.18
	Dettes fiscales et sociales							
		29 743		26 485		3 258	12.30	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
Autres dettes								
		444		6 221		5 777	92.86	
Instrument de trésorerie								
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance							
	<b>TOTAL IV</b>							
		44 660		37 670		6 990	18.56	
	Ecarts de conversion passif (V)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>							
		268 677		314 044		45 367	14.45	

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

44 660 37 670

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	110 305		109 851		454	0.41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	244 192		294 359		50 167	17.04
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 609		2 576		33	1.28
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	6		27		22	79.17
<b>TOTAL I</b>	<b>357 111</b>		<b>406 813</b>		<b>49 702</b>	<b>12.22</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	86 754		94 709		7 955	8.40
Impôts, taxes et versements assimilés	10 696		2 626		8 070	307.26
Salaires et traitements	237 086		235 359		1 728	0.73
Charges sociales	53 531		48 614		4 917	10.12
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 107		23 015		92	0.40
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 653				3 653	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	7		1		6	567.92
<b>TOTAL II</b>	<b>414 834</b>		<b>404 324</b>		<b>10 510</b>	<b>2.60</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>57 724</b>		<b>2 489</b>		<b>60 213</b>	<b>NS</b>
<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	
	31/12/2013	12	31/12/2012	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	826		1 148		322	28.05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>826</b>		<b>1 148</b>		<b>322</b>	<b>28.05</b>
<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>	<b>826</b>		<b>1 148</b>		<b>322</b>	<b>28.05</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>56 897</b>		<b>3 638</b>		<b>60 535</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 882				1 882	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 711		23 395		316	1.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>25 593</b>		<b>23 395</b>		<b>2 197</b>	<b>9.39</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 075		550		2 525	459.01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 075</b>		<b>550</b>		<b>2 525</b>	<b>459.01</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>22 518</b>		<b>22 845</b>		<b>327</b>	<b>1.43</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>383 530</b>		<b>431 357</b>		<b>47 827</b>	<b>11.09</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>417 909</b>		<b>404 874</b>		<b>13 035</b>	<b>3.22</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>34 379</b>		<b>26 483</b>		<b>60 862</b>	<b>229.82</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>34 379</b>		<b>26 483</b>		<b>60 862</b>	<b>229.82</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 268 676.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 357 110.92 Euros et dégageant un déficit de 34 379.07- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 558
<b>TOTAL</b>			<b>3 558</b>
Installations générales agencements aménagements des constructions	101 162		
Installations générales agencements aménagements divers	46 102		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 741		
<b>TOTAL</b>	<b>227 005</b>		
Prêts, autres immobilisations financières	2 618		
<b>TOTAL</b>	<b>2 618</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>229 623</b>		<b>3 558</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 558	3 558
<b>TOTAL</b>			<b>3 558</b>	<b>3 558</b>
Installations générales agencements aménagements constr.			101 162	101 162
Installations générales agencements aménagements divers			46 102	46 102
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		768	78 973	78 973
<b>TOTAL</b>		<b>768</b>	<b>226 237</b>	<b>226 237</b>
Prêts, autres immobilisations financières			2 618	2 618
<b>TOTAL</b>			<b>2 618</b>	<b>2 618</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>768</b>	<b>232 413</b>	<b>232 413</b>

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		267		267
<b>TOTAL</b>		<b>267</b>		<b>267</b>
Installations générales agencements aménagements constr.	45 462	10 121		55 583
Installations générales agencements aménagements divers	27 541	4 563		32 104
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 856	8 156	768	55 244
<b>TOTAL</b>	<b>120 859</b>	<b>22 840</b>	<b>768</b>	<b>142 931</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>120 859</b>	<b>23 107</b>	<b>768</b>	<b>143 198</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	267				
<b>TOTAL</b>	<b>267</b>				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	10 121				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 563				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 156				
<b>TOTAL</b>	<b>22 840</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 107</b>				

ANNEXE

**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	2 700	2 700	
Divers état et autres collectivités publiques	5 754	5 754	
Débiteurs divers	86 322	86 322	
Charges constatées d'avance	1 374	1 374	
<b>TOTAL</b>	<b>98 767</b>	<b>98 767</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	14 362	14 362		
Personnel et comptes rattachés	4 112	4 112		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 897	16 897		
Autres impôts taxes et assimilés	10 547	10 547		
Autres dettes	444	444		
<b>TOTAL</b>	<b>46 362</b>	<b>46 362</b>		

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	92 076
<b>Total</b>	<b>92 076</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 418
Dettes fiscales et sociales	12 125
Autres dettes	444
<b>Total</b>	<b>15 987</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 374
<b>Total</b>	<b>1 374</b>