

CABINET D'AUDIT FONDEVILA & MARQUE

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 10 000 Euros
R.C.S. Bordeaux B 403357734
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE
PRES DE LA COUR D'APPEL DE BORDEAUX

**ASSOCIATION LES JARDINS D'AKAZOUL
7, rue Laroque
33560 SAINTE EULALIE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE
LE 31 DECEMBRE 2007**

CABINET D'AUDIT FONDEVILA & MARQUE

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 10 000 Euros
R.C.S. Bordeaux B 403357734
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE
PRES DE LA COUR D'APPEL DE BORDEAUX

ASSOCIATION LES JARDINS D'AKAZOUL
7, rue Laroque
33560 SAINTE EULALIE

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES JARDINS D'AKAZOUL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur l'utilisation des subventions perçues conformément à leur objet.

Les éléments probants obtenus et les appréciations ainsi portées sur cet élément ont 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 professionnelles 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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BORDEAUX, le 13 mars 2008.

Gaëlle MARQUE



LES JARDINS D'AKAZOUL

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

BILAN du 01-01-2007 au 31-12-2007

ACTIF	Exercice 2007			Exercice 2006	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs similaires	7 454,30	7 454,30	0,00	186,05	-100,00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 454,30	7 454,30	0,00	186,05	-100,00%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrains	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0,00%
215 Installations technique, matériel et outillage	4 853,04	3 023,67	1 829,37	2 704,59	-32,36%
218 Autres immobilisations corporelles	45 419,66	21 668,65	23 751,01	6 827,52	247,87%
238 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 272,70	24 692,32	25 580,38	9 532,11	168,36%
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	57 727,00	32 146,62	25 580,38	9 718,16	163,22%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	-	-	-	1 050,00	-100,00%
411 Financeurs et Usagers	37 520,50	0,00	37 520,50	27 796,72	34,98%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	-	0,31	-100,00%
43 Sécurité sociale et autres organisme sociaux	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	1 295,00	0,00	1 295,00	9 989,00	-87,04%
CREANCES	38 815,50	0,00	38 815,50	38 836,03	-0,05%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	100 502,20	0,00	100 502,20	88 729,98	13,27%
518 Intérêts courus	730,99	0,00	730,99	27,15	999,99%
53 Caisses	521,23	0,00	521,23	966,03	-46,04%
COMPTES DE TRESORERIE	101 754,42	0,00	101 754,42	89 723,16	13,41%
486 Charges constatées d'avances	-	-	-	369,68	-100,00%
COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00	0,00	369,68	-100,00%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	140 569,92	0,00	140 569,92	128 928,87	9,03%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)	198 296,92	32 146,62	166 150,30	138 647,03	19,84%

LES JARDINS D'AKAZOUL
BILAN du 01-01-2007 au 31-12-2007

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

PASSIF	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation en %
102 Fonds associatifs	74 943,44	74 943,44	0,00%
106 Autres réserves	-	-	0,00%
106 Réserves projet associatif	10 647,56	-	100,00%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0,00%
11 Report à nouveau	-	-	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	49 645,84	10 647,56	366,26%
13 Subvention d'investissement renouvelables	-	-	0,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	135 236,84	85 591,00	58,00%
151 Provisions pour risques	934,29	857,07	9,01%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	934,29	857,07	0,00%
167 Emprunts et dettes financières diverses	-	-	0,00%
DETTES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
419 Avances et acomptes reçus	-	-	0,00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0,00	0,00	0,00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 479,87	15 819,93	-78,00%
404 Dettes immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	0,00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	13 996,14	14 560,12	-3,87%
44 Etat et autres collectivités publiques	5 845,00	48,00	999,99%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	1 981,90	-100,00%
46 Crédoeurs divers	4 167,36	13 249,26	-68,55%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTES D'EXPLOITATION	27 488,37	45 659,21	0,00%
487 Produits constatés d'avance	2 490,80	6 539,75	-61,91%
COMPTES DE REGULARISATION	2 490,80	6 539,75	-61,91%
TOTAL DES DETTES (3)	29 979,17	52 198,96	-42,57%
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (4)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4)	166 150,30	138 647,03	19,84%

LES JARDINS D'AKAZOUL

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2007

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation en %
706103 Participations	17 680,17	14 721,61	20,10%
7083 Locations diverses	396,25	608,75	-34,91%
7088 Produits des heures de délégation de l'UES	3 456,00	2 808,00	23,08%
7088 Produits divers	3 021,80	1 424,94	112,07%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	24 554,22	19 563,30	25,51%
72 Production immobilisée	0,00	0,00	0,00%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0,00	0,00	0,00%
7411 C.N.A.S.E.A (sauf 74112)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS CNASEA	0,00	0,00	0,00%
7412 Autres subventions Europe	0,00	0,00	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE	0,00	0,00	0,00%
74142 D.D.A.S.S Fonction parentale	2 500,00	2 500,00	0,00%
74143 V.V.V	4 900,00	5 200,00	-5,77%
741 Autres subvention Etat (sauf précédents)	23 000,00	0,00	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (1)	30 400,00	7 700,00	294,81%
74211 Contrat de Ville part Région	0,00	0,00	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (3)	0,00	0,00	0,00%
74311 Subventions conventionnelle de fonctionnement	18 265,00	18 266,42	-0,01%
74321 Contrat de ville part Département	0,00	6 357,00	0,00%
74341 Poste A.S.E	42 010,00	40 395,00	4,00%
7435 Enfants Girondins/Loisirs jeunes	2 946,00	2 000,00	0,00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	9 750,00	0,00	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (4)	72 971,00	67 018,42	8,88%
74411 Subventions conventionnelle de fonctionnement	42 674,00	41 838,00	2,00%
74413 Contrat de Ville	0,00	12 195,00	-100,00%
74414 Contrat Enfance	0,00	19 553,00	-100,00%
74415 Contrat temps Libre Jeunes	0,00	48 337,00	-100,00%
74416 Avantages en nature	17 103,85	16 776,65	1,95%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	82 061,00	0,00	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (5)	141 838,85	138 699,65	2,26%
7451 C.A.F Personnel mis à disposition (sauf 74513)	117 100,00	117 102,00	0,00%
7452 F.A.S.I.L.L.D	3 000,00	13 000,00	-76,92%
7453 M.S.A	528,00	519,36	1,66%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (6)	120 628,00	130 621,36	-7,65%
7461 Prestation animation globale et coordination	51 763,00	50 061,00	3,40%
7463 C.L.A.S	7 069,60	6 856,00	3,12%
7464 Prestation de service loisirs Educatifs	7 794,07	8 361,25	-6,78%
7465 Prestation animation collective famille	11 545,00	11 166,00	3,39%
74661 Point Info Vacances (P.I.V)	0,00	330,00	-100,00%
746 Autres prestation de service C.A.F	630,00	576,00	9,38%
TOTAL SUBVENTIONS PRESTATION DE SERVICE C.A.F (7)	78 801,67	77 350,25	1,88%
748 Autres subvention de fonctionnement	1 000,00	19 558,05	-94,89%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	1 000,00	19 558,05	-94,89%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)	445 639,52	440 947,73	1,06%
756 Adhésions	2 353,68	2 928,84	-19,64%
758 Produits divers de gestion courante	10,71	21,06	-49,15%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 364,39	2 949,90	-19,85%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2007

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation en %
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	857,07	510,80	67,79%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	857,07	510,80	67,79%
791 Transfert des charges d'exploitation	9 438,41	0,00	100,00%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	9 438,41	0,00	100,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV)	482 853,61	463 971,73	4,07%
60611 EDF	1 071,22	1 410,15	-24,04%
60612 Gaz	2 879,73	2 298,31	25,30%
60613 Carburants	654,36	590,55	10,81%
60614 Combustibles	104,30	59,83	74,33%
60617 Eau	82,66	88,57	-6,67%
60631 Produits d'entretien	1 276,06	1 273,05	0,24%
60632 Petits équipements	2 211,90	541,36	308,58%
60641 Fournitures de bureau	1 395,82	1 171,88	19,11%
60642 Imprimés	0,00	24,22	-100,00%
60643 Fournitures informatiques	732,81	331,29	121,20%
60683 Alimentation	6 171,22	5 888,19	4,81%
60684 Produits pharmaceutiques	36,41	305,42	-88,08%
60686 Fournitures d'activités	5 214,87	5 892,81	-11,50%
60688 Fournitures diverses	305,96	164,59	85,89%
TOTAL DES ACHATS (I)	22 137,32	20 040,22	10,46%
61355 Location matériel et outillage	505,24	353,80	42,80%
613582 Location matériel de transport	6 590,06	5 838,44	12,87%
6135831 Location matériel de bureau	1 530,48	1 530,48	0,00%
61523 Entretien et réparation des constructions	9 143,99	3 831,63	138,64%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	156,42	607,65	-74,26%
61563 Maintenance informatique	840,79	1 235,46	-31,95%
61565 Maintenance IGAA	602,32	349,76	72,21%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	575,36	544,87	5,60%
61610 Assurances multirisques	1 515,85	1 495,42	1,37%
61682 Assurances automobiles	2 054,11	2 120,53	-3,13%
61810 Documentation générale	966,20	432,09	123,61%
61 Autres services extérieurs	992,05	651,20	52,34%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)	25 472,87	18 991,33	34,13%
6214 Personnels détachés C.A.F	84 000,00	130 020,00	-35,39%
62141 Personnels détachés autres	15 065,82	14 770,41	2,00%
6226 Honoraires	1 794,00	1 794,00	0,00%
6228 Divers dont cachets	7 540,03	17 098,54	-55,90%
6238 Divers, dons, pourboires...	133,00	2,00	6550,00%
624 Transports divers	264,75	362,90	-27,05%
6251 Voyages et déplacements	3 432,53	2 194,62	56,41%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	219,47	275,41	-20,31%
6257 Réceptions	1 199,57	681,91	75,91%
6261 Affranchissements	452,86	584,95	-22,58%
6263 Téléphone	3 268,76	3 356,71	-2,62%
6267 Lignes spécialisées informatiques	669,70	298,80	124,13%
627 Frais des services bancaires	132,03	40,50	226,00%
6281 Cotisations	2 608,03	2 585,66	0,87%
62828 Autres services rendus par tiers	23 634,38	22 911,47	3,16%
6286 Frais de formation des salariés	1 410,00	507,00	178,11%
6287 Contribution financière CDR	17 102,45	16 583,04	3,13%
62888 Contribution heures de délégation UES	4 764,00	3 960,00	20,30%
628 Autres services extérieurs	156,44	304,62	-48,64%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)	167 847,82	218 332,54	-23,12%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2007

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation en %
6311 Taxes sur salaires	5 845,04	4 101,67	42,50%
63332 Habitat Formation	3 771,46	3 247,51	16,13%
6333 Participation des employeurs formation continue	0,00	89,00	-100,00%
6334 CILG	0,00	239,49	-100,00%
633 Impôts et taxes sur rémunérations Autres	133,07	1 283,55	-89,63%
635 Autres Impôts et taxes et versements assimilés (Impôts)	243,00	0,00	100,00%
6373 Taxes contribution prévoyance	0,00	86,03	-100,00%
63781 AGEFIPH	0,00	453,00	-100,00%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	9 992,57	9 500,25	5,18%
6411 Rémunérations brute	137 717,22	114 458,61	20,32%
645 Cotisations URSSAF	37 223,33	31 315,65	18,86%
6453 Cotisation autres organismes sociaux	9 437,73	8 038,90	17,40%
6454 Cotisation ASSEDIC	6 296,75	5 488,56	14,72%
6472 Cotisations comité d'entreprise	1 820,67	1 550,85	17,40%
6475 Cotisation AHI	596,92	438,69	36,07%
6478 Cotisation Mutuelle	1 736,91	1 543,96	12,50%
64 Autres charges de personnel sauf précédents	14 012,14	14 786,51	-5,24%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	208 841,67	177 621,73	17,58%
651 Redevances pour concessions brevets licences	282,88	235,00	20,37%
658 Charges diverses de gestion courante	259,29	2,76	999,99%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	542,17	237,76	128,03%
68112 Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	5 470,38	6 810,11	-19,67%
6815 Dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	934,29	857,07	9,01%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	6 404,67	7 667,18	-16,47%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	441 239,09	452 391,01	-2,47%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 614,52	11 580,72	259,34%
764 Revenus des valeurs mobilières de placements	0,00	401,18	-100,00%
76 Produits financiers (sauf 764)	1 146,92	0,00	100,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 146,92	401,18	185,89%
661 Charges d'intérêts	0,00	21,93	-100,00%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	21,93	-100,00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)	1 146,92	379,25	202,42%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)	42 761,44	11 959,97	257,54%
771 Produits exceptionnels sur opération de gestion	0,00	1,00	-100,00%
772 Produits sur exercices antérieurs	3 748,94	152,41	999,99%
775 Produits sur cessions d'éléments d'actifs	8 000,00	0,00	100,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 748,94	153,41	999,99%
671 Charges exceptionnelles sur opération de gestion	637,99	353,82	80,31%
672 Charges sur exercices antérieurs	3 892,19	0,00	100,00%
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	334,36	1 112,00	-69,93%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 864,54	1 465,82	231,86%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)	6 884,40	-1 312,41	-624,56%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	495 749,47	464 526,32	6,72%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	446 103,63	453 878,76	-1,71%
RESULTAT NET (3 + 4)	49 645,84	10 647,56	366,26%

LES JARDINS D'AKAZOUL

*Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes*

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

SOMMAIRE DE L'ANNEXE 2007

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

II - ELEMENTS PARTICULIERS

III - NOTES SUR LE BILAN ET DETAIL DES COMPTES

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 12 2007, avant affectation du résultat, est de 166 150,30 Euros.

Le résultat de l'exercice est un excédent de : 49 645.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 10/03/ 2008.

I) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation Française en vigueur, résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Il convient toutefois de noter les points suivants :

Conformément aux mesures de simplification prévues en faveur des entités ne dépassent pas certains seuils, les durées d'amortissement retenues pour les immobilisations non décomposables sont les durées d'usage.

L'option retenue pour les frais d'acquisition des immobilisations est leur comptabilisation en charge.

Engagement de retraite

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel âgé de plus de 50 ans, en fonction de leur salaire actuel, de leur ancienneté plafonnée à 15 ans, avec l'hypothèse d'une probabilité de présence à 95% lors du départ à la retraite.

LES JARDINS D'AKAZOUL

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

II) ELEMENTS PARTICULIERS

La mise à disposition des locaux est consentie à titre gratuit par la ville de Sainte Eulalie depuis le 01/07/2006

L'association prend à sa charge les consommations des fluides et du téléphone ainsi que les charges locatives et d'entretien.

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
205.30 LOGICIELS TOTAL II		7 454	-	-	7 454
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
281.20 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisation s corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	5 683	-	830	4 853
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	8 160	-	-	8 160
	218.20 Matériel de transport	18 095	20 138	18 338	19 895
	218.31 Matériel de bureau	6 098	2 021	-	8 119
	218.33 Matériel informatique	8 025	-	1 125	6 901
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier	2 345	-	-	2 345	
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		48 407	22 159	20 293	50 273
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		55 862	22 159	20 293	57 727

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS TOTAL II		7 268	186	-	7 454
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	2 979	541	496	3 024
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	6 829	779	-	7 608
	281.82 AMT. Matériel de transport	16 430	2 658	18 095	992
	281.83 AMT. Matériel de bureau	6 098	100	-	6 198
	281.83 AMT. Matériel informatique	4 311	1 411	1 125	4 598
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	2 229	44	-	2 274
TOTAL III		38 875	5 533	19 716	24 692
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		46 143	5 719	19 716	32 147

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	857	934	857	934
	-	-	-	-
Total Général	857	934	857	934

Dont dotations et reprises	{	d'exploitation	934	857
		financières	-	-
		exceptionnelles	-	-

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINT EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprise de provisions	Solde fin de l'exercice
SAYAH Sabrina-autofinancement	-	10	-	10
DUHART Arantxa-autofinancement	-	10	-	10
MSA 2007-2008	-	317	-	317
CAF CLAS 2007-2008	-	2 154	-	2 154
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	2 491		2 491

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprise de provisions	Solde fin de l'exercice
C.A.P. Commissaire aux Comptes exercice 2007	-	1794	-	1794
C.A.P. FCSF exercice 2007	-	1095	-	1095
C.A.P. Gaz de Bordeaux-conso 10 à 12 2007	-	1241	-	1241
C.A.P. Ricoh - 12/2007	-	37	-	37
	-		-	
	-		-	
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	4 167	-	4 167

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Produits à recevoir

libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprise de provisions	Solde fin de l'exercice
	-	-	-	-
MAIF-SINISTRE STANDARD 2007	-	254	-	254
CRECHE CADET ROUSSEL-LOC.MINIBUS 2007	-	11	-	11
RBT BAFA UFCV - CADET	-	515	-	515
RBT BAFA UFCV - LOJO	-	515	-	515
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	1295	-	1295

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		37 521	37 521	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		1 295	1 295	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAUX		38 816	38 816	-
Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-		
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-		

LES JARDINS D'AKAZOUL

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des dettes

Etat des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres emprunts obligataires		-	-	-
Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 480	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 996	-	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	5 845	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Autres dettes		4 167	-	-
Produits constatés d'avance		2 491	-	-
TOTAUX		29 979	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

EXERCICE 2007

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Suivi des fonds propres

Nature des provisions	Solde au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	74 943	-	-	74 943
Réserves	-	10 648	-	10 648
Résultat de l'exercice	10 648	49 646	10 648	49 646
Total Général	85 591	60 293	10 648	135 237

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 913E

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2007

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31 12

Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
	-
Charges exceptionnelles de gestion	638
Charges sur exercice antérieur	3 892
Valeur net comptable des éléments d'actifs cédés	334
	-
TOTAUX	4 865

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	3 749
Valeur net comptable des éléments d'actifs cédés *	8 000
	-
TOTAUX	11 749

* Cession du minibus sur l'exercice 2007