

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2008**

Donnons
aux **CHIFFRES**
tout leur **sens**



**CABINET D'AUDIT
FONDEVILA & MARQUE**

Société de Commissariat aux comptes

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 2008 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 d'exercice professionnel 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 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.

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 : 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 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.

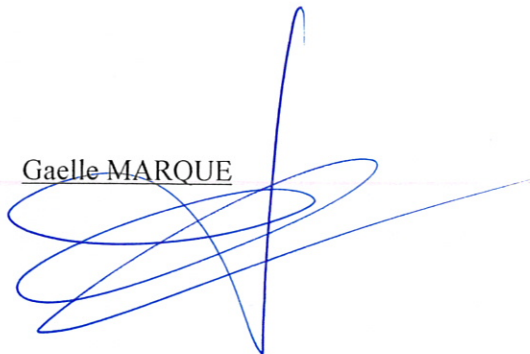
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 6 mars 2009.

Gaelle MARQUE



LES JARDINS D'AKAZOUL

BILAN du 01-01-2008 au 31-12-2008

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice 2008			Exercice 2007	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs similaires	6 516.12	6 516.12	0.00	0.00	0.00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 516.12	6 516.12	0.00	0.00	0.00%
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	3 071.67	2 371.97	699.70	1 829.37	-61.75%
218 Autres immobilisations corporelles	41 259.96	20 161.96	21 098.00	23 751.01	-11.17%
238 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	0.00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 331.63	22 533.93	21 797.70	25 580.38	-14.79%
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)	50 847.75	29 050.05	21 797.70	25 580.38	-14.79%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0.00%
STOCKS ET EN COURS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
409 Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-	0.00%
411 Financeurs et Usagers	39 083.16	-	39 083.16	37 520.50	4.16%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-	0.00%
43 Sécurité sociale et autres organisme sociaux	-	-	-	-	0.00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0.00%
46 Débiteurs divers	3 307.67	-	3 307.67	1 295.00	155.42%
CREANCES	42 390.83	0.00	42 390.83	38 815.50	9.21%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0.00%
512 Banques	109 001.52	-	109 001.52	100 502.20	8.46%
518 Intérêts courus	185.05	-	185.05	730.99	-74.69%
53 Caisses	586.01	-	586.01	521.23	12.43%
COMPTES DE TRESORERIE	109 772.58	0.00	109 772.58	101 754.42	7.88%
486 Charges constatées d'avances	473.47	-	473.47	-	100.00%
COMPTES DE REGULARISATION	473.47	0.00	473.47	0.00	100.00%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	152 636.88	0.00	152 636.88	140 569.92	8.58%
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)	203 484.63	29 050.05	174 434.58	166 150.30	4.99%

LES JARDINS D'AKAZOUL

BILAN DU 01-01-2008 AU 31-12-2008

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

PASSIF	Exercice 2008	Exercice 2007	Variation en %
102 Fonds associatifs	74 943.44	74 943.44	0.00%
106 Réserve	60 293.40	10 647.56	466.26%
106 Réserves projet associatif	-	-	0.00%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0.00%
11 Report à nouveau	-	-	0.00%
12 Résultat comptable de l'exercice	-5 557.90	49 645.84	-111.20%
13 Subvention d'investissement renouvelables	-	-	0.00%
14 Provisions réglementées	-	-	0.00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	129 678.94	135 236.84	-4.11%
151 Provisions pour risques	17 516.03	934.29	999.00%
157 Provisions pour charges	-	-	0.00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	17 516.03	934.29	1774.80%
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	1 835.56	3 479.87	-47.25%
404 Dettes immobilisations et comptes rattachés	-	-	0.00%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	0.00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	12 363.86	13 996.14	-11.66%
44 Etat et autres collectivités publiques	1 106.00	5 845.00	-81.08%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0.00%
46 Crédoiteurs divers	3 356.59	4 167.36	-19.46%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0.00%
DETTES D'EXPLOITATION	18 662.01	27 488.37	-32.11%
487 Produits constatés d'avance	8 577.60	2 490.80	244.37%
COMPTES DE REGULARISATION	8 577.60	2 490.80	244.37%
TOTAL DES DETTES (3)	27 239.61	29 979.17	-9.14%
Ecart de conversion passif	0.00	0.00	0.00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (4)	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4)	174 434.58	166 150.30	4.99%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2008

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2008	Exercice 2007	Variation en %
706103 Participations	18 600.11	17 680.17	5.20%
7083 Locations diverses	409.00	396.25	3.22%
7088 Produits des heures de délégation de l'UES	3 001.00	3 456.00	-13.17%
7088 Produits divers	3 328.01	3 021.80	10.13%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	25 338.12	24 554.22	3.19%
72 Production immobilisée	-	-	0.00%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0.00	0.00	0.00%
7411 C.N.A.S.E.A (sauf 74112)	-	-	0.00%
TOTAL SUBVENTIONS CNASEA	0.00	0.00	0.00%
7412 Autres subventions Europe	-	-	0.00%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE	0.00	0.00	0.00%
74131 Contrat de Ville part Etat	21 550.00	-	#DIV/0!
74142 D.D.A.S.S Fonction parentale	1 500.00	2 500.00	-40.00%
74143 V.V.V	3 600.00	4 900.00	-26.53%
741 Autres subvention Etat (sauf précédents)	-	23 000.00	-100.00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (I)	26 650.00	30 400.00	-12.34%
742 Autres subventions de fonctionnement Région	-	-	0.00%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (3)	0.00	0.00	0.00%
74311 Subventions conventionnelle de fonctionnement	19 280.00	18 265.00	5.56%
74341 Poste A.S.E	44 006.00	42 010.00	4.75%
7435 Enfants Girondins/Loisirs jeunes	2 000.00	2 946.00	-32.11%
743 Autres subventions de fonctionnement département	11 223.00	9 750.00	15.11%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (4)	76 509.00	72 971.00	4.85%
74411 Subventions conventionnelle de fonctionnement	42 674.00	42 674.00	0.00%
74416 Avantages en nature	10 320.74	17 103.85	-39.66%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	82 911.00	82 061.00	1.04%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (5)	135 905.74	141 838.85	-4.18%
7451 C.A.F Personnel mis à disposition (sauf 74513)	112 800.00	117 100.00	-3.67%
7452 F.A.S.I.I.L.D	-	3 000.00	-100.00%
7453 M.S.A	316.80	528.00	-40.00%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (6)	113 116.80	120 628.00	-6.23%
7461 Prestation animation globale et coordination	52 902.00	51 763.00	2.20%
7463 C.L.A.S	7 322.40	7 069.60	3.58%
7464 Prestation de service loisirs Educatifs	8 105.41	7 794.07	3.99%
7465 Prestation animation collective famille	11 799.00	11 545.00	2.20%
746 Autres prestation de service C.A.F	385.00	630.00	-38.89%
TOTAL SUBVENTIONS PRESTATION DE SERVICE C.A.F (7)	80 513.81	78 801.67	2.17%
748 Autres subvention de fonctionnement	2 320.00	1 000.00	132.00%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	2 320.00	1 000.00	132.00%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)	435 015.35	445 639.52	-2.38%
756 Adhésions	2 705.00	2 353.68	14.93%
758 Produits divers de gestion courante	388.66	10.71	3528.94%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 093.66	2 364.39	30.84%
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	934.29	857.07	9.01%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2008

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2008	Exercice 2007	Variation en %
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	934.29	857.07	9.01%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2008

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2008	Exercice 2007	Variation en %
791 Transfert des charges d'exploitation	4 693.18	9 438.41	-50.28%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	4 693.18	9 438.41	-50.28%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV)	469 074.60	482 853.61	-2.85%
60611 EDF	1 376.91	1 071.22	28.54%
60612 Gaz	3 663.84	2 879.73	100.00%
60613 Carburants	1 062.12	654.36	62.31%
60614 Combustibles	35.20	104.30	-66.25%
60617 Eau	74.36	82.66	-10.04%
60631 Produits d'entretien	892.37	1 276.06	-30.07%
60632 Petits équipements	1 488.22	2 211.90	-32.72%
60641 Fournitures de bureau	1 378.20	1 395.82	-1.26%
60643 Fournitures informatiques	305.73	732.81	-58.28%
60683 Alimentation	6 238.62	6 171.22	1.09%
60684 Produits pharmaceutiques	73.71	36.41	102.44%
60686 Fournitures d'activités	6 201.04	5 214.87	18.91%
60688 Fournitures diverses	331.07	305.96	999.99%
TOTAL DES ACHATS (I)	23 121.39	22 137.32	4.45%
61355 Location matériel et outillage	332.00	505.24	-34.29%
613582 Location matériel de transport	1 628.64	6 590.06	-75.29%
6135831 Location matériel de bureau	1 581.47	1 530.48	3.33%
61523 Entretien et réparation des constructions	4 464.77	9 143.99	100.00%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	279.54	156.42	78.71%
61563 Maintenance informatique	431.76	840.79	-48.65%
61565 Maintenance IGAA	386.73	602.32	-35.79%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	821.43	575.36	42.77%
61610 Assurances multirisques	1 528.05	1 515.85	0.80%
61682 Assurances automobiles	1 491.80	2 054.11	-27.37%
61810 Documentation générale	647.90	966.20	-32.94%
61 Autres services extérieurs	1 116.66	992.05	12.56%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)	14 710.75	25 472.87	-42.25%
6211 Personnels intérimaires	364.90	-	100.00%
6214 Personnels détachés C.A.F	84 600.00	84 000.00	0.71%
62141 Personnels détachés autres	7 805.08	15 065.82	-48.19%
6226 Honoraires	1 794.00	1 794.00	0.00%
6228 Divers dont cachets	6 715.00	7 540.03	-100.00%
6238 Divers, dons, pourboires...	19.00	133.00	-85.71%
624 Transports divers	1 970.90	264.75	644.44%
6251 Voyages et déplacements	2 925.41	3 432.53	-14.77%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	1 245.66	219.47	467.58%
6257 Réceptions	790.44	1 199.57	-34.11%
6261 Affranchissements	364.77	452.86	-19.45%
6263 Téléphone	4 238.93	3 268.76	29.68%
6267 Lignes spécialisées informatiques	-	669.70	-100.00%
627 Frais des services bancaires	168.73	132.03	27.80%
6281 Cotisations	3 171.13	2 608.03	21.59%
62828 Autres services rendus par tiers	26 592.49	23 634.38	12.52%
6286 Frais de formation des salariés	1 660.00	1 410.00	17.73%
6287 Contribution financière CDR	16 851.14	17 102.45	-1.47%
62888 Contribution heures de délégation UES	5 381.08	4 764.00	12.95%
628 Autres services extérieurs	96.26	156.44	-38.47%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)	166 754.92	167 847.82	-0.65%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2008

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2008	Exercice 2007	Variation en %
6311 Taxes sur salaires	7 740.19	5 845.04	32.42%
63332 Habitat Formation	4 117.02	3 771.46	9.16%
633 Impôts et taxes sur rémunérations Autres	148.82	133.07	11.84%
635 Autres Impôts et taxes et versements assimilés (Impôts)	-	243.00	-100.00%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	12 006.03	9 992.57	20.15%
6411 Rémunérations brute	155 672.62	137 717.22	13.04%
645 Cotisations URSSAF	40 663.40	37 223.33	9.24%
6453 Cotisation autres organismes sociaux	10 478.80	9 437.73	11.03%
6454 Cotisation ASSEDIC	6 943.38	6 296.75	10.27%
645 Cotisations autres organismes	2 021.67	1 820.67	11.04%
6475 Cotisation AHI	621.05	596.92	4.04%
6478 Cotisation Mutuelle	2 052.72	1 736.91	18.18%
64 Autres charges de personnel sauf précédents	12 796.56	14 012.14	-8.68%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	231 250.20	208 841.67	10.73%
651 Redevances pour concessions brevets licences	267.07	282.88	-5.59%
658 Charges diverses de gestion courante	51.10	259.29	-80.29%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	318.17	542.17	-41.32%
68111 Dotation aux amortissements	6 264.13	5 470.38	14.51%
6815 Dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	17 516.03	934.29	1774.80%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	23 780.16	6 404.67	271.29%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	471 941.62	441 239.09	6.96%
(I) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 867.02	41 614.52	-106.89%
76 Produits financiers (sauf 764)	2 094.93	1 146.92	82.66%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 094.93	1 146.92	82.66%
66 Charges financières	-	-	0.00%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0.00	0.00	0.00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)	2 094.93	1 146.92	82.66%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)	-772.09	42 761.44	-101.81%
772 Produits sur exercices antérieurs	281.70	3 748.94	-92.49%
775 Produits sur cessions d'éléments d'actifs	-	8 000.00	-100.00%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	281.70	11 748.94	-97.60%
671 Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 168.89	637.99	83.21%
672 Charges sur exercices antérieurs	2 764.20	3 892.19	-28.98%
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 134.42	334.36	239.28%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 067.51	4 864.54	4.17%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)	-4 785.81	6 884.40	-169.52%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	471 451.23	495 749.47	-4.90%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	477 009.13	446 103.63	6.93%
RESULTAT NET (3 + 4)	-5 557.90	49 645.84	-111.20%

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE 2008

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

II - ELEMENT PARTICULIER

III - NOTES SUR LE BILAN ET DETAIL DES COMPTES

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 12 2008, avant affectation du résultat, est de 174 434,58 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : 5 557,90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 16/03/2009.

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 45 ans, en fonction de leur salaire actuel, de leur ancienneté plafonnée à 15 ans, avec l'hypothèse d'une probabilité de présence lors du départ à la retraite :

à 100% pour les personnels de plus de 60 ans

à 95% pour les personnels de 50 ans à 59 ans

à 70% pour les personnels de 45 ans à 49 ans

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

II) ELEMENT PARTICULIER

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.

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2008

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		7 454.30	-	938.18	6 516.12
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	4 853.04	326.50	2 107.88	3 071.66
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	8 160.31	-	-	8 160.31
	218.20 Matériel de transport	19 894.65	-	-	19 894.65
	218.31 Matériel de bureau	8 119.20	0.00	6 097.96	2 021.24
	218.33 Matériel informatique	6 900.54	1 398.48	1 351.10	6 947.92
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier		4 235.84	-	-	4 235.84
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		52 163.58	1 724.98	9 556.94	44 331.62
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		59 617.88	1 724.98	10 495.12	50 847.74

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 9499Z

EXERCICE 2008

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		7 454.30	-	938.18	6 516.12
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	3 023.67	363.18	1 014.88	2 371.97
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	7 607.68	173.87	-	7 781.55
	281.82 AMT. Matériel de transport	992.01	3 978.93	-	4 970.94
	281.83 AMT. Matériel de bureau	6 197.64	404.25	6 097.96	503.93
	281.83 AMT. Matériel informatique	4 597.66	1 266.56	1 309.68	4 554.54
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	2 273.66	77.34	-	2 351.00
TOTAL III		24 692.32	6 264.13	8 422.52	22 533.93
TOTAL GENERAL (I + II + III)		32 146.62	6 264.13	9 360.70	29 050.05

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2008

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 charges *	934.29	17 516.03	934.29	17 516.03
	-	-	-	-
Total Général	934.29	17 516.03	934.29	17 516.03

Dont dotations et reprises	{ <table border="1"> <tr> <td>d'exploitation</td> <td>17 516</td> <td>934</td> </tr> <tr> <td>financières</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>exceptionnelles</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </table>	d'exploitation	17 516	934	financières	-	-	exceptionnelles	-	-
		d'exploitation	17 516	934						
		financières	-	-						
exceptionnelles	-	-								

Commentaire :

* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2008

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
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		39 083.16	39 083.16	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		3 307.67	3 307.67	-
Charges constatées d'avance		473.47	-	-
TOTAUX		42 864.30	42 390.83	-

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2008

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
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		1 835.56	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		12 363.86	-	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	1 106.00	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		3 356.59	-	-
Produits constatés d'avance		8 577.60	-	-
TOTAUX		27 239.61	-	-

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

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2008

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

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	74 943.44	-	-	74 943.44
Subventions sur investissements non renouvelables	-	-	-	-
Réserves	10 647.56	49 645.84		60 293.40
Résultat de l'exercice	49 645.84	-5 557.90	49 645.84	-5 557.90
Total Général	135 236.84	44 087.94	49 645.84	129 678.94

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

EXERCICE 2008

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 *	1 168.89
Charges sur exercice antérieur **	2 764.20
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 134.42
TOTAUX	5 067.51

Commentaires : * Suite effraction vol du montant de la caisse - ** Différence de comptabilisation sur PS. CAF collective famille 2007, sur la cotisation FCSF 2007 et sur les honoraires du C.A.C

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	281.70
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
TOTAUX	281.70

Commentaires : Différence de comptabilisation sur PS. CLSH CAF 2007