

# **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 ANNUELS  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

---

# 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 2009 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, 1<sup>er</sup> alinéa, du Code de commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur l'utilisation des subventions perçues conformément à leur objet, n'appellent pas de commentaire particulier.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

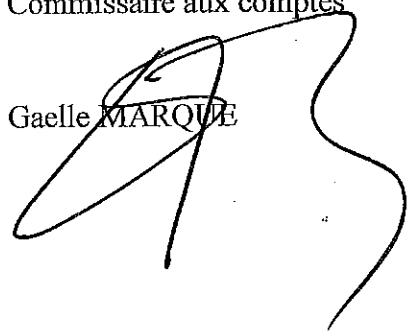
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport 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 5 mars 2010.

Cabinet d'Audit Fondevila et Marque  
Commissaire aux comptes

Gaëlle MARQUE

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name 'Gaëlle MARQUE'. The signature is fluid and somewhat abstract, with a long, sweeping tail that extends downwards and to the right.

# LES JARDINS D'AKAZOUL

BILAN du 01-01-2009 au 31-12-2009

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice 2009			Exercice 2008	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs similaires	8 764.60	6 822.47	1 942.13	-	100.00%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 764.60</b>	<b>6 822.47</b>	<b>1 942.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
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 techniques, matériels et outillages	3 071.67	2 723.82	347.85	699.70	-50.29%
218 Autres immobilisations corporelles	43 265.65	26 158.05	17 107.60	21 098.00	-18.91%
238 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	0.00%
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>46 337.32</b>	<b>28 881.87</b>	<b>17 455.45</b>	<b>21 797.70</b>	<b>-19.92%</b>
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0.00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0.00%
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>55 101.92</b>	<b>35 704.34</b>	<b>19 397.58</b>	<b>21 797.70</b>	<b>-11.01%</b>
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0.00%
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
409 Fournisseurs débiteurs	1 196.00	-	1 196.00	-	100.00%
411 Financeurs et Usagers	55 376.09	-	55 376.09	39 083.16	41.69%
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	8 968.91	-	8 968.91	3 307.67	171.15%
<b>CREANCES</b>	<b>65 541.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65 541.00</b>	<b>42 390.83</b>	<b>54.61%</b>
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0.00%
512 Banques	103 546.59	-	103 546.59	109 001.52	-5.00%
518 Intérêts courus	66.04	-	66.04	185.05	-64.31%
53 Caisses	428.72	-	428.72	586.01	-26.84%
<b>COMPTES DE TRESORERIE</b>	<b>104 041.35</b>	<b>0.00</b>	<b>104 041.35</b>	<b>109 772.58</b>	<b>-5.22%</b>
486 Charges constatées d'avance	504.60	-	504.60	473.47	6.57%
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>504.60</b>	<b>0.00</b>	<b>504.60</b>	<b>473.47</b>	<b>6.57%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>170 086.95</b>	<b>0.00</b>	<b>170 086.95</b>	<b>152 636.88</b>	<b>11.43%</b>
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0.00%
<b>CHARGES / PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)</b>	<b>225 188.87</b>	<b>35 704.34</b>	<b>189 484.53</b>	<b>174 434.58</b>	<b>8.63%</b>

**LES JARDINS D'AKAZOUL**  
BILAN DU 01-01-2009 AU 31-12-2009

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes

PASSIF	Exercice 2009	Exercice 2008	Variation en %
102 Fonds associatifs	74 943.44	74 943.44	0.00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	-	-	0.00%
106 Réserves	54 735.50	60 293.40	-9.22%
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	8 901.43	5 557.90	-260.16%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0.00%
14 Provisions réglementées	-	-	0.00%
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>138 580.37</b>	<b>129 678.94</b>	<b>6.86%</b>
151 Provisions pour risques	15 657.21	17 516.03	-10.61%
157 Provisions pour charges	-	-	0.00%
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)</b>	<b>15 657.21</b>	<b>17 516.03</b>	<b>-10.61%</b>
194 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	2 010.00	-	100.00%
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>2 010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
419 Avances et acomptes reçus	-	-	0.00%
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 440.50	1 835.56	414.31%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0.00%
42 Personnel et comptes rattachés	1 266.18	-	100.00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	12 949.75	12 363.86	4.74%
44 Etat et autres collectivités publiques	1 143.00	1 106.00	3.35%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0.00%
46 Crédoiteurs divers	3 877.52	3 356.59	15.52%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0.00%
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>28 676.95</b>	<b>18 662.01</b>	<b>53.66%</b>
487 Produits constatés d'avance	4 560.00	8 577.60	-46.84%
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>4 560.00</b>	<b>8 577.60</b>	<b>-46.84%</b>
<b>TOTAL DES DETTES (3)</b>	<b>35 246.95</b>	<b>27 239.61</b>	<b>29.40%</b>
Ecart de conversion passif	-	-	0.00%
<b>TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (4)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4)</b>	<b>189 484.53</b>	<b>174 434.58</b>	<b>8.63%</b>

# LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2009

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2009	Exercice 2008	Variation en %
706103 Participations	20 353.60	18 600.11	9.43%
7083 Locations diverses	1 068.25	409.00	161.19%
7088 Produits des heures de délégation de l'UES	5 502.88	3 001.00	83.37%
7088 Produits divers	3 072.55	3 328.01	-7.68%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)</b>	<b>29 997.28</b>	<b>25 338.12</b>	<b>18.39%</b>
72 Production immobilisée	-	-	0.00%
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
7411 C.N.A.S.E.A (sauf 74112)	-	-	0.00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS CNASEA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
7412 Autres subventions Europe	-	-	0.00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS EUROPE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
74131 CUCS	21 550.00	21 550.00	0.00%
74142 D.D.A.S,S Fonction parentale	-	1 500.00	-100.00%
74143 V.V.V	3 000.00	3 600.00	-16.67%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ETAT (1)</b>	<b>24 550.00</b>	<b>26 650.00</b>	<b>-7.88%</b>
742 Autres subventions de fonctionnement Région	4 140.00	-	100.00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS REGION (3)</b>	<b>4 140.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00%</b>
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	19 280.00	19 280.00	0.00%
74341 Poste A.S.E	44 006.00	44 006.00	0.00%
7435 Enfants Girondins/Loisirs jeunes	3 000.00	2 000.00	50.00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	10 014.40	11 223.00	-10.77%
<b>TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (4)</b>	<b>76 300.40</b>	<b>76 509.00</b>	<b>-0.27%</b>
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	43 527.00	42 674.00	2.00%
74413 Contrat de Ville	17 460.00	18 934.00	100.00%
7441 Contrat Enfance jeunesse	63 013.00	63 027.00	-0.02%
74416 Avantages en nature	24 308.56	10 320.74	135.53%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	72.72	950.00	-92.35%
<b>TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (5)</b>	<b>148 381.28</b>	<b>135 905.74</b>	<b>9.18%</b>
74513 C.A.F soutien projets	240.00	-	100.00%
7451 C.A.F Personnel mis à disposition (sauf 74513)	85 860.00	84 600.00	1.49%
74514 C.A.F. Personnel complément	28 620.00	28 200.00	1.49%
7453 M.S.A	-	316.80	-100.00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (6)</b>	<b>114 720.00</b>	<b>113 116.80</b>	<b>1.42%</b>
7461 Prestation animation globale et coordination	54 373.00	52 902.00	2.78%
7463 C.L.A.S	7 477.60	7 322.40	2.12%
7464 Prestation de service loisirs Educatifs	10 749.99	8 105.41	32.63%
7465 Prestation animation collective famille	12 127.00	11 799.00	2.78%
746 Autres prestations de service C.A.F	128.00	385.00	-66.75%
<b>TOTAL SUBVENTIONS PRESTATION DE SERVICE C.A.F (7)</b>	<b>84 855.59</b>	<b>80 513.81</b>	<b>5.39%</b>
748 Autres subventions de fonctionnement	1 100.00	2 320.00	-52.59%
<b>TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)</b>	<b>1 100.00</b>	<b>2 320.00</b>	<b>-52.59%</b>
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)</b>	<b>454 047.27</b>	<b>435 015.35</b>	<b>4.37%</b>
756 Adhésions	2 771.00	2 705.00	2.44%
758 Produits divers de gestion courante	9.18	388.66	-97.64%
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>2 780.18</b>	<b>3 093.66</b>	<b>-10.13%</b>

# LES JARDINS D'AKAZOUL

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2009

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2009	Exercice 2008	Variation en %
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	17 516.03	934.29	1774.80%
<b>TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>17 516.03</b>	<b>934.29</b>	<b>1774.80%</b>
791 Transfert des charges d'exploitation	9 931.58	4 693.18	111.62%
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>9 931.58</b>	<b>4 693.18</b>	<b>111.62%</b>
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV)</b>	<b>514 272.34</b>	<b>469 074.60</b>	<b>9.64%</b>
60611 EDF	1 370.29	1 376.91	-0.48%
60612 Gaz	5 538.05	3 663.84	51.15%
60613 Carburants	439.64	1 062.12	-58.61%
60614 Combustibles	27.70	35.20	-21.31%
60617 Eau	77.07	74.36	3.64%
60631 Produits d'entretien	2 062.10	892.37	131.08%
60632 Petits équipements	1 821.30	1 488.22	22.38%
60641 Fournitures de bureau	1 182.83	1 378.20	-14.18%
60643 Fournitures informatiques	164.88	305.73	-46.07%
60683 Alimentation	5 029.92	6 238.62	-19.37%
60684 Produits pharmaceutiques	61.93	73.71	-15.98%
60686 Fournitures d'activités	6 611.87	6 201.04	6.63%
60688 Fournitures diverses	132.49	331.07	-59.98%
<b>TOTAL DES ACHATS (I)</b>	<b>24 520.07</b>	<b>23 121.39</b>	<b>6.05%</b>
61355 Location matériel et outillage	77.00	332.00	-76.81%
613582 Location matériel de transport	39.50	1 628.64	-97.57%
6135831 Location matériel de bureau	1 525.04	1 581.47	-3.57%
61523 Entretien et réparation des constructions	5 082.47	4 464.77	13.83%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	593.95	279.54	112.47%
61562 Maintenance des constructions	703.20	684.04	2.80%
61563 Maintenance informatique	448.80	431.76	3.95%
61565 Maintenance IGAA	1 271.20	386.73	228.70%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	779.23	821.43	-5.14%
61610 Assurances multirisques	1 563.15	1 528.05	2.30%
61682 Assurances automobiles	1 452.79	1 491.80	-2.61%
61810 Documentation générale	278.00	647.90	-57.09%
6185 Frais colloques et séminaires	-	432.62	-100.00%
<b>TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)</b>	<b>13 814.33</b>	<b>14 710.75</b>	<b>-6.09%</b>
6211 Personnels intérimaires	-	364.90	-100.00%
6214 Personnels détachés C.A.F	85 860.00	84 600.00	1.49%
62141 Personnels détachés autres	15 641.40	7 805.08	100.40%
6226 Honoraires	2 352.80	1 794.00	31.15%
6228 Divers dont cachets	7 073.35	6 715.00	5.34%
6231 Annonces et insertions	150.00	-	100.00%
6238 Divers, dons, pourboires...	89.45	19.00	370.79%
624 Transports divers	803.30	1 992.05	-59.67%
6251 Voyages et déplacements	2 996.45	2 925.41	2.43%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	1 191.23	1 245.66	-4.37%
6257 Réceptions	419.09	790.44	-46.98%
6261 Affranchissements	430.23	364.77	17.95%
6263 Téléphone	3 797.49	4 238.93	-10.41%
627 Frais des services bancaires	339.67	168.73	101.31%
6281 Cotisations	3 298.10	3 171.13	4.00%
62823 Frais de gardiennage	167.57	75.11	123.10%
62828 Autres services rendus par tiers	38 185.88	26 592.49	43.60%
6286 Frais de formation des salariés	6 083.89	1 660.00	266.50%
6287 Contribution financière CDR	15 756.48	16 851.14	-6.50%
62888 Contribution heures de délégation UES	6 414.88	5 381.08	19.21%
<b>TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)</b>	<b>191 051.26</b>	<b>166 754.92</b>	<b>14.57%</b>

# LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2009

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTATS	Exercice 2009	Exercice 2008	Variation en %
6311 Taxes sur salaires	8 068.57	7 740.19	4.24%
63332 Habitat Formation	4 333.72	4 117.02	5.26%
633 Impôts et taxes sur rémunérations Autres	153.33	148.82	3.03%
<b>TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)</b>	<b>12 555.62</b>	<b>12 006.03</b>	<b>4.58%</b>
64111 Rémunérations brutes	153 684.93	149 035.30	3.12%
64112 Maintien maladie	6 822.47	5 549.14	22.95%
64115 Indemnités congés payés spéciaux	769.53	1 088.18	-29.28%
64121 Indemnités congés payés	13 723.47	12 796.56	7.24%
641384 Indemnités départ retraite	1 637.16	-	100.00%
645 Cotisations URSSAF	43 138.98	40 663.40	6.09%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	10 986.99	10 478.80	4.85%
6454 Cotisations ASSEDIC	7 519.51	6 943.38	8.30%
6472 Cotisations comité d'entreprise	2 119.78	2 021.67	4.85%
6475 Cotisations AHI	637.17	621.05	2.60%
6478 Cotisations Mutuelle	1 844.58	2 052.72	-10.14%
<b>TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)</b>	<b>242 884.57</b>	<b>231 250.20</b>	<b>5.03%</b>
6516 Droits d'auteur et de reproduction	305.35	267.07	14.33%
6641 Perte sur créances irrécouvrables	525.05	-	100.00%
658 Charges diverses de gestion courante	14.38	51.10	-71.86%
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)</b>	<b>844.78</b>	<b>318.17</b>	<b>165.51%</b>
68111 Dotations aux amortissements	6 654.29	6 264.13	6.23%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	15 657.21	17 516.03	-10.61%
6894 Engagement à réaliser sur subventions attribuées.	2 010.00	-	100.00%
<b>TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)</b>	<b>24 321.50</b>	<b>23 780.16</b>	<b>2.28%</b>
<b>(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>509 992.13</b>	<b>471 941.62</b>	<b>8.06%</b>
<b>(I) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>4 280.21</b>	<b>2 867.02</b>	<b>49.29%</b>
76 Produits financiers (sauf 764)	1 288.72	2 094.93	-38.48%
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 288.72</b>	<b>2 094.93</b>	<b>-38.48%</b>
66 Charges financières	-	-	0.00%
<b>(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)</b>	<b>1 288.72</b>	<b>2 094.93</b>	<b>-38.48%</b>
<b>(3) RESULTAT COURANT (I + 2)</b>	<b>5 568.93</b>	<b>772.09</b>	<b>821.28%</b>
771 Produits exceptionnels sur opération de gestion	3 332.50	281.70	1083.00%
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 332.50</b>	<b>281.70</b>	<b>1083.00%</b>
671 Charges exceptionnelles sur opération de gestion	-	1 168.89	-100.00%
672 Charges sur exercices antérieurs	-	2 764.20	-100.00%
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-	1 134.42	-100.00%
<b>(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0.00</b>	<b>5 067.51</b>	<b>-100.00%</b>
<b>(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)</b>	<b>3 332.50</b>	<b>-4 785.81</b>	<b>-169.63%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>518 893.56</b>	<b>471 451.23</b>	<b>10.06%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>509 992.13</b>	<b>477 009.13</b>	<b>6.91%</b>
<b>RESULTAT NET (3 + 4)</b>	<b>8 901.43</b>	<b>-5 557.90</b>	<b>260.16%</b>



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 9499Z

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE 2009

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

II - ELEMENTS PARTICULIERS

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

### PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 12 2009, avant affectation du résultat, est de 189 484,53 Euros.

Le résultat de l'exercice est un excédent de : 8 901,43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 09/03/2010.

### I) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Si, exceptionnellement, il y a eu modification, elle est décrite et justifiée.

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

Le calcul de la provision de l'engagement de retraite a été modifié de la façon suivante :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée sur l'ensemble du personnel âgé de plus de 30 ans, en fonction de leur salaire actuel, de leur ancienneté plafonnée à 15 ans, d'une actualisation financière, de la probabilité de survie à l'âge de la retraite, et avec l'hypothèse d'une probabilité 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
- à 50 % pour les personnels de 40 ans à 44 ans
- à 30 % pour les personnels de 35 ans à 39 ans
- à 20 % pour les personnels de 30 ans à 34 ans .

## LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

### 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.

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2009

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		6 516	2 248	-	8 765
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 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, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	3 072	-	-	3 072
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	8 160	-	-	8 160
	218.20 Matériel de transport	19 895	-	-	19 895
	218.31 Matériel de bureau	2 021	-	-	2 021
	218.33 Matériel informatique	6 948	2 006	-	8 954
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier		4 236	-	-	4 236
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		44 332	2 006	-	46 337
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		50 848	4 254	-	55 102

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2009

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		6 516	306	-	6 822
280.53 AMT. LOGICIELS TOTAL II		-	-	-	-
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, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	2 372	352	-	2 724
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	7 782	174	-	7 955
	281.82 AMT. Matériel de transport	4 971	3 979	-	8 950
	281.83 AMT. Matériel de bureau	504	404	-	908
	281.83 AMT. Matériel informatique	4 555	1 230	-	5 784
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
281.40 AMT. Mobilier	2 351	210	-	2 561	
TOTAL III		22 534	6 348	-	28 882
TOTAL GENERAL (I + II + III)		29 050	6 654	-	35 704

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2009

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 *	17 516	15 657	17 516	15 657
	-	-	-	-
<b>Total Général</b>	<b>17 516</b>	<b>15 657</b>	<b>17 516</b>	<b>15 657</b>

Dont dotations et reprises	{	d'exploitation	15 657	17 516
		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

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2009**

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

Comptes de régularisation

**Charges constatées d'avance**

libellé	Provisions
Charges constatées d'avance 2009	505
Orange, Abonnement SO et location copieur	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>505</b>

**Produits constatés d'avance**

libellé	Provisions
	-
PS CLAS CAF 2010	4 560
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>4 560</b>

7 rue Laroque 33560 SAINT EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2009**

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

Comptes de régularisation

**Diverses charges à payer**

libellé	Provisions
Charges à payer 2009	3 878
Gaz, CAC 2009, Lyonnaise des eaux et commission s/frais	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>3 878</b>

**Produits à recevoir**

libellé	Provisions
Produits à recevoir 2009	8 899
Remboursement HF	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>8 899</b>



7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2009**

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		55 376	55 376	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		8 969	8 969	-
<b>TOTAUX</b>		<b>64 345</b>	<b>64 345</b>	<b>-</b>

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

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2009

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		9 441	9 441	-
Personnel et comptes rattachés		1 266	1 266	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		12 950	12 950	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	1 143	1 143	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		3 878	3 878	-
<b>TOTAUX</b>		<b>28 677</b>	<b>28 677</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés 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 9499Z

**EXERCICE 2009**

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	-	-	74 943
Subventions d'investissements non renouvelables	-	-	-	-
Réserves	60 293	-	5 558	54 736
Résultat de l'exercice	- 5 558	14 459	-	8 901
<b>Total Général</b>	<b>129 679</b>	<b>14 459</b>	<b>5 558</b>	<b>138 580</b>

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2009**

**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	-
Charges sur exercice antérieur	-
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
<b>TOTAUX</b>	<b>-</b>

Commentaires :

**Les produits exceptionnels**

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	3 333
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
<b>TOTAUX</b>	<b>3 333</b>

Commentaires :

Conseil général politique de ville 2006 = 2325

Conseil général 10 ans du Centre social : 853,5

Art et culture 2007 = 154

# 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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

(Exercice clos le 31 décembre 2009)

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31.12.2009, le Président ne nous a donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à BORDEAUX, le 5 mars 2010.

Cabinet d'Audit Fondevila et Marque  
Commissaire aux comptes

Gaëlle MARQUE

