

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 2011

CABINET D'AUDIT FONDEVILA & MARQUE

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 40 000 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 2011 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 la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1er 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 14 mars 2012

CABINET D'AUDIT FONDEVILA ET MARQUE
Commissaire aux comptes

Gaëlle MARQUE



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

BILAN

EXERCICE 2011

LES JARDINS D'AKAZOUL

BILAN du 01-01-2011 au 31-12-2011

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice 2011			Exercice 2010	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs similaires	7 720.22	7 023.39	696.83	1 172.30	-40.56%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 720.22	7 023.39	696.83	1 172.30	-40.56%
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	4 026.47	3 069.98	956.49	1 291.88	-25.96%
218 Autres immobilisations corporelles	41 245.25	32 178.06	9 067.19	14 154.69	-35.94%
238 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	0.00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 271.72	35 248.04	10 023.68	15 446.57	-35.11%
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)	52 991.94	42 271.43	10 720.51	16 618.87	-35.49%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0.00%
STOCKS ET EN COURS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
409 Fournisseurs débiteurs	3 836.80	-	3 836.80	1 236.00	210.42%
411 Financeurs et Usagers	27 165.71	-	27 165.71	71 601.45	-62.06%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-	0.00%
43 Sécurité sociale et autres organisme sociaux	-	-	-	93.17	-100.00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0.00%
46 Débiteurs divers	10 921.19	-	10 921.19	1 772.94	515.99%
CREANCES	41 923.70	0.00	41 923.70	74 703.56	-43.88%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0.00%
512 Banques	125 616.28	-	125 616.28	101 620.38	23.61%
518 Intérêts courus	34.25	-	34.25	52.65	-34.95%
53 Caisses	608.10	-	608.10	412.23	47.51%
COMPTES DE TRESORERIE	126 258.63	0.00	126 258.63	102 085.26	23.68%
486 Charges constatées d'avance	468.98	-	468.98	522.30	-10.21%
COMPTES DE REGULARISATION	468.98	0.00	468.98	522.30	-10.21%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	168 651.31	0.00	168 651.31	177 311.12	-4.88%
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)	221 643.25	42 271.43	179 371.82	193 929.99	-7.51%

LES JARDINS D'AKAZOUL

BILAN DU 01-01-2011 AU 31-12-2011

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

PASSIF	Exercice 2011	Exercice 2010	Variation en %
102 Fonds associatifs	74 943.44	74 943.44	0.00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	-	1 000.00	-100.00%
106 Réserves	-	-	0.00%
19 Affectation au projet associatif	71 653.89	63 636.93	12.60%
11 Report à nouveau	-	-	0.00%
12 Résultat comptable de l'exercice	8 611.80	8 016.96	-207.42%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0.00%
14 Provisions réglementées	-	-	0.00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	137 985.53	147 597.33	-6.51%
151 Provisions pour risques	-	-	0.00%
157 Provisions pour charges	12 855.99	11 669.44	10.17%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	12 855.99	11 669.44	10.17%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	11 598.05	-100.00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	0.00	11 598.05	-100.00%
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	5 187.23	2 419.03	114.43%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0.00%
42 Personnel et comptes rattachés	-	100.80	-100.00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	15 291.99	12 395.45	23.37%
44 Etat et autres collectivités publiques	1 324.84	1 273.00	4.07%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0.00%
46 Crédoiteurs divers	1 859.04	2 165.69	-14.16%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0.00%
DETTES D'EXPLOITATION	23 663.10	18 353.97	28.93%
487 Produits constatés d'avance	4 867.20	4 711.20	3.31%
COMPTES DE REGULARISATION	4 867.20	4 711.20	3.31%
TOTAL DES DETTES (4)	28 530.30	23 065.17	23.69%
Ecart de conversion passif	-	-	0.00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DE PASSIF (1+2+3+4+5)	179 371.82	193 929.99	-7.51%

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

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2011

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2011

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2011	Exercice 2010	Variation en %
706102 Cotisations	598.00	-	100.00%
706103 Participations	8 859.71	18 817.18	-52.92%
706232 P.S. reçues des ALSH	4 661.74	9 500.53	-50.93%
706233 P.S. reçues des CLAS	7 956.00	7 700.80	3.31%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	58 032.00	56 172.00	3.31%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	12 944.00	12 251.09	5.66%
706423 MSA prestations de service	-	221.40	-100.00%
7083 Locations diverses	-	411.25	-100.00%
70888 Produits des heures de délégation de l'UES	2 987.38	5 617.72	-46.82%
7088 Produits divers	406.70	3 720.47	-89.07%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	96 445.53	114 412.44	-15.70%
74113 ASP CAE	4 124.04	-	100.00%
TOTAL SUBVENTIONS ASP	4 124.04	0.00	0.00%
7412 Autres subventions Europe	9 539.44	-	100.00%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE	9 539.44	0.00	0.00%
74131 DDCS CUCS	27 000.00	25 900.00	4.25%
74132 DDCS ACSE	4 900.00	-	100.00%
74142 Fonction parentale / REAAP	500.00	500.00	0.00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (I)	32 400.00	26 400.00	22.73%
742 Autres subventions de fonctionnement Région	-	4 240.00	-100.00%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (3)	0.00	4 240.00	-100.00%
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	63 286.00	63 286.00	0.00%
7433 Contrat local de citoyenneté	12 070.00	9 950.00	21.31%
7435 Jeunesse	3 000.00	1 500.00	100.00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	-	1 500.00	-100.00%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (4)	78 356.00	76 236.00	2.78%
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	45 300.00	44 400.00	2.03%
74412 Politique de la Ville CUCS	17 890.00	17 890.00	0.00%
74418 Contrat enfants / jeunes	26 760.00	61 710.00	-56.64%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	8 250.00	4 600.00	79.35%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (5)	98 200.00	128 600.00	-23.64%
74513 C.A.F soutien projets	7 470.00	2 455.00	204.28%
74514 C.A.F. Subv complémentaire MAD	29 500.00	29 050.00	1.55%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (6)	36 970.00	31 505.00	17.35%
7482 V.V.V	5 000.00	3 200.00	56.25%
748 Autres subventions de fonctionnement	150.00	9 000.00	-98.33%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	5 150.00	12 200.00	-57.79%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (I à 8) (III)	264 739.48	279 181.00	-5.17%
756 Adhésions	1 305.00	2 755.00	-52.63%
75 Autres produits de gestion courante	9.16	11.54	0.00%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 314.16	2 766.54	-52.50%
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	11 669.44	15 657.21	-25.47%
7894 Report des ressources non utilisées des ex antérieurs	11 598.05	2 010.00	477.02%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	23 267.49	17 667.21	31.70%
791 Transfert des charges d'exploitation	2 061.34	5 319.10	-61.25%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 061.34	5 319.10	-61.25%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV)	387 828.00	419 346.29	-7.52%

LES JARDINS D'AKAZOUL Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2011

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2011	Exercice 2010	Variation en %
60611 EDF	1 190.31	1 202.70	-1.03%
60612 Gaz	3 739.57	4 590.12	-18.53%
60613 Carburants	1 611.94	744.37	116.55%
60614 Combustibles	8.60	-	100.00%
606142 Recharge gaz	34.17	-	100.00%
60617 Eau	59.81	45.68	30.93%
60631 Produits d'entretien	33.90	31.21	8.62%
60632 Petits équipements	3 363.66	1 760.60	91.05%
60641 Fournitures de bureau	850.02	991.85	-14.30%
60643 Fournitures informatiques	119.35	218.28	-45.32%
60683 Alimentation	6 737.49	5 518.27	22.09%
60684 Produits pharmaceutiques	109.68	67.43	62.66%
60686 Fournitures d'activités	6 169.63	9 810.03	-37.11%
60688 Fournitures diverses	90.18	308.95	-70.81%
TOTAL DES ACHATS (I)	24 118.31	25 289.49	-4.63%
61323 Location construction	414.00	-	100.00%
61355 Location matériel et outillage	1 590.63	853.10	86.45%
6135831 Location matériel de bureau	1 535.57	1 520.80	0.97%
615231 Entretien et réparation des constructions	7 859.06	2 040.14	285.22%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	642.86	753.79	-14.72%
6155833 Entretien et réparation du matériel informatique	127.74	-	100.00%
615620 Maintenance des constructions	9 241.27	5 473.39	68.84%
61563 Maintenance informatique	471.52	460.16	2.47%
61565 Maintenance IGAA	422.27	549.79	-23.19%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	1 097.67	857.86	27.95%
61610 Assurances multirisques	2 051.79	1 555.93	31.87%
61682 Assurances automobiles	1 381.57	1 450.80	-4.77%
61810 Documentation générale	471.13	651.69	-27.71%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)	27 307.08	16 167.45	68.90%
6226 Honoraires	2 711.85	1 829.88	48.20%
6228 Divers dont cachets	25 034.30	10 942.66	128.78%
6231 Annonces et insertions	50.00	50.00	0.00%
6236 Catalogues et imprimés	1 251.02	-	100.00%
6241 Transports sur achats	71.76	169.60	-57.69%
6248 Transports divers	848.70	273.00	210.88%
6251 Voyages et déplacements	2 499.90	2 281.65	9.57%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	140.98	847.43	-83.36%
6257 Réceptions	338.86	661.84	-48.80%
6258 Frais de fonctionnement des instances	153.70	-	100.00%
6261 Affranchissements	312.34	407.27	-23.31%
6263 Téléphone	4 892.05	3 821.38	28.02%
6278 Autres frais de banque	298.12	380.03	-21.55%
6281 Cotisations	3 346.14	3 379.17	-0.98%
62822 Façon	-	130.00	-100.00%
62823 Frais de gardiennage	1 001.29	236.46	323.45%
62828 Autres services rendus par tiers	18 704.21	22 770.52	-17.86%
628282 Autres services rendus par tiers transport	914.34	5 450.21	-83.22%
6286 Frais de formation des salariés	1 645.38	2 689.45	-38.82%
6287 Contribution financière ASTER 33	16 850.19	16 148.42	4.35%
62888 Contribution heures de délégation UES	7 340.00	5 464.00	34.33%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)	88 405.13	77 932.97	13.44%
6311 Taxes sur salaires	7 018.32	8 258.60	-15.02%
63321 Allocation logement (cot FNAL)	152.92	-	100.00%
63332 Habitat Formation	3 771.76	3 652.03	3.28%
TOTAL IMPOITS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	10 943.00	11 910.63	-8.12%

LES JARDINS D'AKAZOUL

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2011

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2011	Exercice 2010	Variation en %
64111 Rémunérations brutes	131 929.25	155 642.00	-15.24%
64112 Maintien maladie	5 941.55	3 678.67	61.51%
64115 Indemnités congés payés spéciaux	1 874.41	709.12	164.33%
64121 Indemnités congés payés	20 479.16	19 198.17	6.67%
6414 Indemnités fin de stage (hors DADS U)	385.00	428.13	-10.07%
645 Cotisations URSSAF	43 248.28	45 583.66	-5.12%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	16 926.40	19 033.67	-11.07%
6472 Cotisations comité d'entreprise	2 082.94	2 150.71	-3.15%
6475 Cotisations AHI	489.83	562.51	-12.92%
6478 Cotisations Mutuelle	1 921.09	2 378.20	-19.22%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	225 277.91	249 364.84	-9.66%
6516 Droits d'auteur et de reproduction	1 742.92	96.47	1706.70%
654 Pertes sur créances irrécouvrable	450.61	1 256.29	-64.13%
658 Charges diverses de gestion courante	5.73	10.44	-45.11%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	2 199.26	1 363.20	61.33%
68111 Dotations aux amortissements	7 280.41	7 325.03	-0.61%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	12 855.99	11 669.44	10.17%
6894 Engagement à réaliser sur subventions attribuées	-	11 598.05	-100.00%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	20 136.40	30 592.52	-34.18%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	398 387.09	412 621.10	-3.45%
(I) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 589.09	6 725.19	56.31%
76 Produits financiers (sauf 764)	1 872.46	1 410.98	32.71%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 872.46	1 410.98	32.71%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)	1 872.46	1 410.98	32.71%
(3) RESULTAT COURANT (I - 2)	8 686.63	8 136.17	6.57%
772 Produits sur exercices antérieurs	557.45	69.14	706.26%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	557.45	69.14	706.26%
672 Charges sur exercices antérieurs	136.45	188.35	-27.56%
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	346.17	-	100.00%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	482.62	188.35	156.24%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)	4.83	119.21	-3.77%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	390 257.91	420 826.41	-7.26%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	398 869.71	412 809.45	-3.38%
RESULTAT NET (3 - 4)	8 611.80	8 016.96	7.48%
CONTRIBUTION VOLONTAIRE PAR NATURE			
86111 Personnel MAD CAF	88 500.00	87 150.00	1.55%
86113 Mise à disposition des locaux et charges afférentes	-	19 630.34	-100.00%
86400 Personnel bénévole	5 056.00	-	100.00%
TOTAL CHARGES	93 556.00	106 780.34	-12.38%
87000 Contribution bénévolat	5 056.00	-	100.00%
87111 Subvention personnel CAF MAD	88 500.00	87 150.00	1.55%
87113 Subvention ville MAD locaux et charges afférentes	-	19 630.34	-100.00%
TOTAL PRODUIT	93 556.00	106 780.34	-12.38%

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 2011

- 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

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

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 2011, avant affectation du résultat, est de 179.371,82 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : - 8.611,80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 13/03/2012.

I) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2011 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.

La provision de l'engagement de retraite a été calculé de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien social et familial.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en contrat à durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- L'âge de départ : 62 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

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. Cet avantage n'a pas été chiffré.

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 2011

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		7 780	233	293	7 720
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	4 185	-	159	4 026
	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	9 964	771	4 526	6 210
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier		4 236	724	-	4 959
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		48 462	1 495	4 685	45 272
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		56 242	1 728	4 978	52 992

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 2011

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		6 608	709	293	7 023
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	2 894	335	159	3 070
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	8 121	39	-	8 160
	281.82 AMT. Matériel de transport	12 929	3 979	-	16 908
	281.83 AMT. Matériel de bureau	1 312	404	-	1 717
	281.83 AMT. Matériel informatique	4 989	1 592	4 180	2 401
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
281.40 AMT. Mobilier	2 770	222	-	2 992	
TOTAL III		33 015	6 572	4 339	35 248
TOTAL GENERAL (I + II + III)		39 623	7 280	4 632	42 271

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 2011

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 *	11 669	12 856	11 669	12 856
Total Général	11 669	12 856	11 669	12 856

Dont dotations et reprises

d'exploitation	12 856	11 669
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 2011

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		27 166	27 166	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		10 921	10 921	-
TOTAUX		38 087	38 087	-

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 2011

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		5 187	5 187	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 292	15 292	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	1 325	1 325	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		1 859	1 859	-

TOTAUX	23 663	23 663	-
---------------	---------------	---------------	----------

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 2011

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	1 000	-	1 000	-
Réserves	63 637	8 017	-	71 654
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	8 017	- 8 612	8 017	- 8 612
Total Général	147 597	- 595	9 017	137 986

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 2011

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	136
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	346
	-
TOTAUX	483

Commentaires :

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	557
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
TOTAUX	557

Commentaires :

CABINET D'AUDIT FONDEVILA & MARQUE

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 40 000 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 2011)

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à BORDEAUX, le 14 mars 2012.

CABINET D'AUDIT FONDEVILA ET MARQUE
Commissaire aux comptes

Gaëlle MARQUE