

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 2013



Donnons
aux chiffres
tout leur sens

”

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

Gaëlle Marque
Commissaire aux Comptes

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 2013 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.

dm

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 13 mars 2014,


GAËLLE MARQUE
Commissaire aux comptes

LES JARDINS D'AKAZOUL
BILAN du 01-01-2013 au 31-12-2013

Certifié régulier et sincère
 Le Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice 2013			Exercice 2012	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs simi	3 389,06	2 943,19	445,87	476,20	-6,37%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 389,06	2 943,19	445,87	476,20	-6,37%
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 outillage	5 199,41	3 904,16	1 295,25	1 905,44	-32,02%
218 Autres immobilisations corporelles	46 328,85	25 243,36	21 085,49	26 018,22	-18,96%
238 Avances et acomptes sur immobilisations cor	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 528,26	29 147,52	22 380,74	27 923,66	-19,85%
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)	54 917,32	32 090,71	22 826,61	28 399,86	-19,62%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	940,00	-	940,00	2 270,80	-58,60%
411 Financeurs et Usagers	30 389,88	-	30 389,88	62 621,14	-51,47%
42 Personnel et comptes rattachés	1 332,00	-	1 332,00	-	0,00%
43 Sécurité sociale et autres organisme sociaux	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	3 367,46	-	3 367,46	12 259,22	-72,53%
CREANCES	36 029,34	0,00	36 029,34	77 151,16	-53,30%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	130 151,66	-	130 151,66	66 495,13	95,73%
518 Intérêts courus	31,27	-	31,27	53,97	-42,06%
53 Caisses	486,68	-	486,68	419,12	16,12%
COMPTES DE TRESORERIE	130 669,61	0,00	130 669,61	66 968,22	95,12%
486 Charges constatées d'avance	219,55	-	219,55	197,87	10,96%
COMPTES DE REGULARISATION	219,55	0,00	219,55	197,87	10,96%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	166 918,50	0,00	166 918,50	144 317,25	15,66%
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)	221 835,82	32 090,71	189 745,11	172 717,11	9,86%

LES JARDINS D'AKAZOUL
BILAN DU 01-01-2013 AU 31-12-2013

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

PASSIF	Exercice 2013	Exercice 2012	Variation en %
102 Fonds associatifs	74 943,44	74 943,44	0,00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	-	-	0,00%
106 Réserves	56 802,20	63 042,09	-9,90%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0,00%
11 Report à nouveau	-	-	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	11 295,87	6 239,89	-281,03%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	143 041,51	131 745,64	8,57%
151 Provisions pour risques	15 967,22	13 492,14	18,34%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	15 967,22	13 492,14	18,34%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	1 100,00	-	0,00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	1 100,00	0,00	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	3 637,38	4 052,50	-10,24%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	0,00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	15 982,22	11 970,36	33,51%
44 Etat et autres collectivités publiques	1 426,00	1 145,00	24,54%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	2 476,72	4 863,47	-49,08%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTES D'EXPLOITATION	23 522,32	22 031,33	6,77%
487 Produits constatés d'avance	6 114,06	5 448,00	12,23%
COMPTES DE REGULARISATION	6 114,06	5 448,00	12,23%
TOTAL DES DETTES (4)	29 636,38	27 479,33	7,85%
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4+5)	189 745,11	172 717,11	9,86%

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2013

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2013	Exercice 2012	Ecart	Variation en %
706102 Cotisations	751,00	556,00	195,00	35,07%
706103 Participations	8 783,90	8 523,40	260,50	3,06%
70611 Participations des usagers (bons caf)	-	-	-	0,00%
706232 P.S. reçues des ALSH	3 805,44	4 486,54	-681,10	-15,18%
706233 P.S. reçues des CLAS	9 147,20	8 904,20	243,00	2,73%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	61 062,00	59 952,00	1 110,00	1,85%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	13 619,00	13 372,00	247,00	1,85%
7083 Locations diverses	45,00	-	45,00	100,00%
70888 Produits des heures de délégation de l'UES	302,47	341,02	-38,55	-11,30%
7088 Produits divers	869,99	1 645,26	-775,27	-47,12%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	98 386,00	97 780,42	605,58	0,62%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0,00	0,00	0,00	0,00%
74113 ASP CAE	10 833,87	10 120,81	713,06	7,05%
TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)	10 833,87	10 120,81	713,06	7,05%
7412 Autres subventions Europe	-	10 000,00	- 10 000	-100,00%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)	0,00	10 000,00	-10 000,00	-100,00%
74132 DDCS ACSE	25 200,00	25 200,00	-	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)	25 200,00	25 200,00	0,00	0,00%
742 Autres subventions de fonctionnement Région	4 500,00	7 206,85	-2 706,85	-37,56%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)	4 500,00	7 206,85	-2 706,85	-37,56%
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	19 310,00	20 326,00	-1 016,00	-5,00%
7434 Poste prévention précoce	38 000,00	42 960,00	-4 960,00	-11,55%
7433 Contrat local de citoyenneté	12 382,00	13 300,00	-918,00	-6,90%
7435 Jeunesse	-	3 000,00	-3 000,00	-100,00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	4 060,00	1 564,00	2 496,00	159,59%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)	73 752,00	81 150,00	-7 398,00	-9,12%
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	47 130,00	46 200,00	930,00	2,01%
74413 Politique de la Ville	17 700,00	18 250,00	-550,00	-3,01%
74414 Contrat Enfance	26 600,00	27 150,00	-550,00	-2,03%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	8 570,00	8 400,00	170,00	2,02%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%
74513 C.A.F Programme vacances territoire	17 036,00	13 500,00	3 536,00	26,19%
74514 C.A.F. Subv complémentaire MAD	55 645,00	30 000,00	25 645,00	85,48%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)	72 681,00	43 500,00	29 181,00	67,08%
7482 V.V.V	4 500,00	5 500,00	-1 000,00	-18,18%
748 Autres subventions de fonctionnement	200,00	-	200,00	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	4 700,00	5 500,00	-800,00	-14,55%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)	291 666,87	282 677,66	8 989,21	3,18%
756 Adhésions	941,00	795,00	146,00	18,36%
758 Produits divers de gestion courante	9,84	7,62	2,22	29,13%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)	950,84	802,62	148,22	18,47%
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	13 492,14	12 855,99	636,15	4,95%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)	13 492,14	12 855,99	636,15	4,95%
791 Transfert des charges d'exploitation	4 870,23	2 257,00	2 613,23	115,78%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)	4 870,23	2 257,00	2 613,23	115,78%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)	409 366,08	396 373,69	12 992,39	3,28%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2013

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2013	Exercice 2012	Ecart	Variation en %
60611 EDF	1 216,34	1 163,76	52,58	4,52%
60612 Gaz	6 023,13	4 862,85	1 160,28	23,86%
60613 Carburants	1 507,83	2 029,06	-521,23	-25,69%
60614 Combustibles	17,34	59,22	-41,88	-70,72%
606142 Recharge gaz	17,50	-	17,50	100,00%
60617 Eau	80,39	65,62	14,77	22,51%
60631 Produits d'entretien	88,93	280,86	-191,93	-68,34%
60632 Petits équipements	684,69	1 578,40	-893,71	-56,62%
60641 Fournitures de bureau	828,50	724,10	104,40	14,42%
60643 Fournitures informatiques	52,58	268,97	-216,39	-80,45%
60683 Alimentation	5 237,45	5 824,70	-587,25	-10,08%
60684 Produits pharmaceutiques	58,77	68,10	-9,33	-13,70%
60686 Fournitures d'activités	3 343,99	3 828,37	-484,38	-12,65%
60688 Fournitures diverses	81,29	57,92	23,37	40,35%
TOTAL DES ACHATS (I)	19 238,73	20 811,93	-1 573,20	-7,56%
61355 Location matériel et outillage	284,00	211,35	72,65	34,37%
6135831 Location matériel de bureau	2 022,48	1 978,13	44,35	2,24%
615231 Entretien et réparation des constructions	755,94	1 876,99	-1 121,05	-59,73%
61555 Entretien et réparation du matériel et de l'outillage	472,00	-	472,00	0,00%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	209,99	1 372,85	-1 162,86	-84,70%
6155833 Entretien et réparation du matériel informatique	110,76	-	110,76	0,00%
615620 Maintenance des constructions	9 256,12	9 459,80	-203,68	-2,15%
61563 Maintenance informatique	472,31	485,16	-12,85	-2,65%
61565 Maintenance IGAA	452,35	437,05	15,30	3,50%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	1 212,97	1 592,56	-379,59	-23,84%
61610 Assurances multirisques	1 977,12	2 189,39	-212,27	-9,70%
6162 Assurances obligatoires	-	-	-	0,00%
61682 Assurances automobiles	2 211,14	1 923,99	287,15	14,92%
61810 Documentation générale	421,06	543,83	-122,77	-22,58%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)	19 858,24	22 071,10	-2 212,86	-10,03%
6226 Honoraires	2 906,84	2 559,15	347,69	13,59%
6228 Divers dont cachets	22 364,00	24 871,15	-2 507,15	-10,08%
6231 Annonces et insertions	50,00	81,00	-31,00	-38,27%
6236 Catalogues et imprimés	1 255,80	1 506,96	-251,16	-16,67%
6237 Publications	-	-	-	0,00%
6238 Divers, dons, pourboires...	125,50	190,00	-64,50	-33,95%
6241 Transports sur achats	23,00	6,00	17,00	283,33%
6248 Transports divers	4 044,08	601,20	3 442,88	572,67%
6251 Voyages et déplacements	1 849,69	2 010,04	-160,35	-7,98%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	469,61	195,87	273,74	139,76%
6256 Missions	-	-	-	0,00%
6257 Réceptions	721,91	479,41	242,50	50,58%
6258 Frais de fonctionnement des instances	-	-	-	0,00%
6261 Affranchissements	181,17	320,33	-139,16	-43,44%
6263 Téléphone	3 649,12	4 345,92	-696,80	-16,03%
6278 Autres frais de banque	267,48	326,03	-58,55	-17,96%
6281 Cotisations	3 156,44	3 455,10	-298,66	-8,64%
62822 Façon	-	-	-	0,00%
62823 Frais de gardiennage	437,43	482,98	-45,55	-9,43%
62828 Autres services rendus par tiers	20 439,08	24 697,87	-4 258,79	-17,24%
628282 Autres services rendus par tiers transport	1 470,00	772,06	697,94	90,40%
6286 Frais de formation des salariés	4 604,60	1 950,00	2 654,60	136,13%
62868 Autres frais de formation	400,66	-	400,66	100,00%
6287 Contribution financière ASTER 33	15 730,76	15 576,28	154,48	0,99%
62888 Contribution heures de délégation UES	4 927,75	4 246,50	681,25	16,04%
628 Autres services extérieurs	-	-	-	0,00%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)	89 074,92	88 673,85	401,07	0,45%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2013

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2013	Exercice 2012	Ecart	Variation en %
6311 Taxes sur salaires	8 976,65	7 260,22	1 716,43	23,64%
63332 Uniformation	4 045,51	3 740,01	305,50	8,17%
635 Autres Impôts et taxes et versements assimilés (Impôts)	-	222,50	-222,50	-100,00%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	13 022,16	11 222,73	1 799,43	16,03%
64111 Rémunérations brutes	146 920,92	132 804,10	14 116,82	10,63%
64112 Maintien maladie	7 699,85	11 651,28	-3 951,43	-33,91%
64114 Maintien accident du travail	-	148,94	-148,94	-100,00%
64115 Indemnités congés payés spéciaux	688,57	1 456,98	-768,41	-52,74%
64121 Indemnités congés payés	22 318,94	21 359,81	959,13	4,49%
6414 Indemnités de fin stage	436,05	436,05	-	0,00%
641522 Indemnités rupture conventionnelle	-	3 500,00	-3 500,00	-100,00%
645 Cotisations URSSAF	45 490,40	42 540,07	2 950,33	6,94%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	11 241,98	10 596,11	645,87	6,10%
6454 Cotisations ASSEDIC	7 638,02	7 199,04	438,98	6,10%
6472 Cotisations comité d'entreprise	2 309,25	2 176,46	132,79	6,10%
6475 Cotisations AHI	497,66	653,11	-155,45	-23,80%
6478 Cotisations Mutuelle	-	-	-	0,00%
64 Autres charges de personnel sauf précédents	3 745,84	2 164,40	1 581,44	73,07%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	248 987,48	236 686,35	12 301,13	5,20%
6516 Droits d'auteur et de reproduction	1 135,19	1 740,49	-605,30	-34,78%
653 Conseils et assemblées	-	-	-	0,00%
654 Pertes sur créances irrécouvrable	-	-	-	0,00%
658 Charges diverses de gestion courante	206,98	13,75	193,23	1405,31%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	1 342,17	1 754,24	-412,07	-23,49%
68111 Dotations aux amortissements	-	-	-	0,00%
68112 Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	6 995,48	8 460,21	-1 464,73	-17,31%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitat	15 967,22	13 492,14	2 475,08	18,34%
6894 Engagement à réaliser sur subventions attribuées	1 100,00	-	1 100,00	100,00%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	24 062,70	21 952,35	2 110,35	9,61%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	415 586,40	403 172,55	12 413,85	3,08%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 220,32	-6 798,86	578,54	-8,51%
76 Produits financiers (sauf 764)	791,93	949,73	-157,80	-16,62%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	791,93	949,73	-157,80	-16,62%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)	791,93	949,73	-157,80	-16,62%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)	-5 428,39	-5 849,13	420,74	-7,19%
772 Produits sur exercices antérieurs	8 363,72	271,00	8 092,72	2986,24%
775 Produits sur cessions d'éléments d'actifs	9 000,00	-	9 000,00	100,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 363,72	271,00	17 092,72	6307,28%
672 Charges sur exercices antérieurs	639,46	661,76	-22,30	-3,37%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	639,46	661,76	-22,30	-3,37%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)	16 724,26	-390,76	17 115,02	-4379,93%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	427 521,73	397 594,42	29 927,31	7,53%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	416 225,86	403 834,31	12 391,55	3,07%
RESULTAT NET (3 + 4)	11 295,87	-6 239,89	17 535,76	-281,03%

CONTRIBUTION VOLONTAIRE PAR NATURE

LES JARDINS D'AKAZOUL
COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2013

Certifié régulier et sincère
 Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2013	Exercice 2012	Ecart	Variation en %
86111 Personnel mis à disposition CAF	67 083,00	90 000,00	-22 917,00	-25,46%
86400 Personnel bénévole	10 085,55	8 126,00	1 959,55	24,11%
TOTAL CHARGES	77 168,55	98 126,00	-22 917,00	-21,36%
87000 Contribution bénévolat	10 085,55	8 126,00	1 959,55	24,11%
87111 Prestation en nature personnel M.A.D CAF	67 083,00	90 000,00	-22 917,00	-25,46%
TOTAL PRODUIT	77 168,55	98 126,00	1 959,55	-21,36%

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

ANNEXE

EXERCICE 2013

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

SOMMAIRE DE L'ANNEXE 2013

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

I° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2013, avant affectation du résultat, est de 189 745,11 Euros.
Le résultat de l'exercice est un excédent de : 11 295,87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013.
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 11/03/2014

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2013 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 calculée 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%

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013**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 DROITS SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
205.30 LOGICIELS TOTAL II		3 177,37	211,69	-	3 389,06
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	5 458,42	-	259,01	5 199,41
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	8 160,31	304,24	-	8 464,55
	218.20 Matériel de transport	42 654,65	-	19 894,65	22 760,00
	218.31 Matériel de bureau	2 021,24	-	-	2 021,24
	218.33 Matériel informatique	6 209,73	693,68	-	6 903,41
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier		6 380,71	212,62	413,68	6 179,65
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		70 885,06	1 210,54	20 567,34	51 528,26
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		74 062,43	1 422,23	20 567,34	54 917,32

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

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		2 701,17	242,02	-	2 943,19
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 industrie		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	3 552,98	610,19	259,01	3 904,16
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriété	8 160,31	20,01	-	8 180,32
	281.82 AMT. Matériel de transport	22 220,40	4 552,00	19 894,65	6 877,75
	281.83 AMT. Matériel de bureau	2 021,24	-	-	2 021,24
	281.83 AMT. Matériel informatique	3 732,26	1 054,29	-	4 786,55
	281.83 AMT. Matériel de servitude	3 274,21	516,97	413,68	3 377,50
	281.40 AMT. Mobilier	-	-	-	-
TOTAL III		42 961,40	6 753,46	20 567,34	29 147,52
TOTAL GENERAL (I + II + III)		45 662,57	6 995,48	20 567,34	32 090,71

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2013

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 *	13 492	15 967	13 492	15 967
	-	-	-	-
Total Général	13 492	15 967	13 492	15 967

Dont dotations et reprises	{ d'exploitation financières exceptionnelles	15 967	13 492
		-	-
		-	-

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 2013

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		30 390	30 390	-
Personnel et comptes rattachés		1 332	1 332	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		3 367	3 367	-
TOTAUX		35 089	35 089	-

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 9499Z

EXERCICE 2013

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		3 637	3 637	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 982	15 982	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	1 426	1 426	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 477	2 477	-

TOTAUX	23 522	23 522	-
---------------	---------------	---------------	----------

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 2013

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	63 042	- 6 240	-	56 802
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	- 6 240	11 296	- 6 240	11 296
Total Général	131 746	5 056	- 6 240	143 042

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 2013

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	639
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
TOTAUX	639

Commentaires :

Régul facturation CAC et Fédé 2012

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	8 364
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	9 000
	-
TOTAUX	17 364

Commentaires :

Régul Fédé, lyonnaise des eaux, subvention CPNEF, Leader

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 2013

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

Libellés	Montants
	-
Remboursement Uniformation	4 870
	-
	-
	-
TOTAUX	4 870

GRAND LIVRE GENERAL

Centralisation des comptes autorisés
A-nouveaux

Sélection du compte général 79100000 au compte général 79100000
Sélection période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Date	Jnal	Type Pièce	Numéro de pièce Compte analytique	Libellé	Montant		Solde		Let	N° Facture	N° réglt
					Débit	Crédit	Débit	Crédit			
Compte 79100000 TRANSFERTS DE CHARGES											
01/01/2013	OD		13OD/00555	EXT PAR REMB UNIFORMATION SB	44.22		44.22				
01/01/2013	OD		13OD/00555	EXT PAR REMB UNIFORMATION COLLECTIF	1 050.00		1 050.00				
15/04/2013	BAN		13BAN/00241	OPCA UNIFORMATION		1 050.00	44.22				
31/05/2013	BAN		13BAN/00333	UNIFORMATION-prévention risques liées à l'activité		44.22					
09/08/2013	BAN		13BAN/00696	REMB FORM BAFAMETHODO+ORAL		657.77					
09/08/2013	BAN		13BAN/00697	REMB FORMAT METHODO DEV PROJET		1 800.00					
31/12/2013	OFI		13OFI/01205	P.A.R. REMBOURSEMENT FORMATION MARET		408.34					
31/12/2013	OFI		13OFI/01206	P.A.R. REMBOURSEMENT FORMATION GOUFFRAN		9.32					
31/12/2013	OFI		13OFI/01207	P.A.R. REMBOURSEMENT FORMATION LISOIS / MARET		194.80					
31/12/2013	OFI		13OFI/01208	P.A.R. REMBOURSEMENT FORMATION COLLECTIVE		1 800.00					
Total Période					1 094.22	5 964.45		4 870.23			
Total Compte 79100000					1 094.22	5 964.45		4 870.23			
Total Général					1 094.22	5 964.45		4 870.23			



Donnons
aux chiffres
tout leur sens

”

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

CC-DB
Société d'Expertise Comptable

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

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 13 mars 2014

GAËLLE MARQUE
Commissaire aux comptes

Membre de l'alliance  EURUS

SARL D'EXPERTISE COMPTABLE AU CAPITAL DE 140 000 EUROS - N° TVA FR 62 442 923 777