

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 2014



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 2014 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 12 Mars 2015,


GAËLLE MARQUE
Commissaire aux comptes

LES JARDINS D'AKAZOUL
 BILAN du 01-01-2014 au 31-12-2014

ACTIF	Exercice 2014			Exercice 2013	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs s	2 926,61	2 660,91	265,70	445,87	-40,41%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 926,61	2 660,91	265,70	445,87	-40,41%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrain	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outill	5 927,45	4 364,02	1 563,43	1 295,25	20,70%
218 Autres immobilisations corporelles	45 855,81	31 008,24	14 847,57	21 085,49	-29,58%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 783,26	35 372,26	16 411,00	22 380,74	-26,67%
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)	54 709,87	38 033,17	16 676,70	22 826,61	-26,94%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	723,97	-	723,97	940,00	-22,98%
411 Financeurs et Usagers	32 515,46	-	32 515,46	30 389,88	6,99%
42 Personnel et comptes rattachés	966,00	-	966,00	1 332,00	-27,48%
43 Sécurité sociale et autres organisme socia	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	7 191,23	-	7 191,23	3 367,46	113,55%
CREANCES	41 396,66	0,00	41 396,66	36 029,34	14,90%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	117 425,82	-	117 425,82	130 151,66	-9,78%
518 Intérêts courus	28,49	-	28,49	31,27	-8,89%
53 Caisses	445,90	-	445,90	486,68	-8,38%
COMPTES DE TRESORERIE	117 900,21	0,00	117 900,21	130 669,61	-9,77%
486 Charges constatées d'avance	2 543,17	-	2 543,17	219,55	1058,36%
COMPTES DE REGULARISATION	2 543,17	0,00	2 543,17	219,55	1058,36%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	161 840,04	0,00	161 840,04	166 918,50	-3,04%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXCERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)	216 549,91	38 033,17	178 516,74	189 745,11	-5,92%

LES JARDINS D'AKAZOUL
BILAN DU 01-01-2014 AU 31-12-2014

PASSIF	Exercice 2014	Exercice 2013	Variation en %
102 Fonds associatifs	74 943,44	74 943,44	0,00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	-	-	0,00%
106 Réserves	68 098,07	56 802,20	19,89%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0,00%
11 Report à nouveau	-	-	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	- 21 035,94	11 295,87	-286,23%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	122 005,57	143 041,51	-14,71%
151 Provisions pour risques	17 892,47	15 967,22	12,06%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	17 892,47	15 967,22	12,06%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	1 100,00	-100,00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	0,00	1 100,00	-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	3 192,86	3 637,38	-12,22%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	106,04	-	100,00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	17 410,16	15 982,22	8,93%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	1 426,00	-100,00%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	10 084,66	2 476,72	307,18%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTES D'EXPLOITATION	30 793,72	23 522,32	30,91%
487 Produits constatés d'avance	7 824,98	6 114,06	27,98%
COMPTES DE REGULARISATION	7 824,98	6 114,06	27,98%
TOTAL DES DETTES (4)	38 618,70	29 636,38	30,31%
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)	178 516,74	189 745,11	-5,92%

COMpte GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2014

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2014	Exercice 2013	Variation en %
706102 Cotisations	659,00	751,00	-12,25%
706103 Participations	7 908,31	8 783,90	-9,97%
70611 Participations des usagers (bons caf)	-	-	0,00%
706232 P.S. reçues des ALSH	3 668,43	3 805,44	-3,60%
706233 P.S. reçues des CLAS	9 315,20	9 147,20	1,84%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	62 191,00	61 062,00	1,85%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	13 871,00	13 619,00	1,85%
7083 Locations diverses	-	45,00	-100,00%
70888 Produits des heures de délégation de l'UES	-	302,47	-100,00%
7088 Produits divers	767,22	869,99	-11,81%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	98 380,16	98 386,00	-0,01%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0,00	0,00	0,00%
7411 ASP Autres	5 420,20	10 833,87	-49,97%
TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)	5 420,20	10 833,87	-49,97%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)	0,00	0,00	0,00%
74132 DDCS ACSE	23 500,00	25 200,00	-6,75%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)	23 500,00	25 200,00	-6,75%
742 Autres subventions de fonctionnement Région	5 600,00	4 500,00	24,44%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)	5 600,00	4 500,00	24,44%
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	19 310,00	19 310,00	0,00%
7433 Contrat local de citoyenneté	12 630,00	12 382,00	2,00%
7434 Poste prévention précoce	38 000,00	38 000,00	0,00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	4 800,00	4 060,00	18,23%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)	74 740,00	73 752,00	1,34%
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	47 123,00	47 130,00	-0,01%
74413 Politique de la Ville	19 045,00	17 700,00	7,60%
74418 Contrat enfants / jeunes	27 150,00	26 600,00	2,07%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	8 700,00	8 570,00	1,52%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)	102 018,00	100 000,00	2,02%
74513 C.A.F Programme vacances territoire	19 726,00	17 036,00	15,79%
74514 C.A.F. Subv complémentaire MAD	49 134,49	55 645,00	-11,70%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)	68 860,49	72 681,00	-5,26%
7482 V.V.V	4 500,00	4 500,00	0,00%
748 Autres subventions de fonctionnement	4 840,00	200,00	2320,00%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	9 340,00	4 700,00	98,72%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)	289 478,69	291 666,87	-0,75%
756 Adhésions	973,00	941,00	3,40%
75 Autres produits de gestion courante	55,86	9,84	0,00%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)	1 028,86	950,84	8,21%
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	15 967,22	13 492,14	18,34%
7894 Report des ressources non utilisées des ex antérieurs	1 100,00	-	100,00%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)	17 067,22	13 492,14	26,50%
791 Transfert des charges d'exploitation	9 206,33	4 870,23	89,03%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)	9 206,33	4 870,23	89,03%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)	415 161,26	409 366,08	1,42%

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2014

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2014	Exercice 2013	Variation en %
60611 EDF	1 201,51	1 216,34	-1,22%
60612 Gaz	4 582,89	6 023,13	-23,91%
60613 Carburants	1 629,81	1 507,83	8,09%
60614 Combustibles	46,92	17,34	170,59%
606142 Recharge gaz	-	17,50	-100,00%
60617 Eau	61,59	80,39	-23,39%
60631 Produits d'entretien	57,78	88,93	-35,03%
60632 Petits équipements	636,10	684,69	-7,10%
60641 Fournitures de bureau	560,27	828,50	-32,38%
60643 Fournitures informatiques	6,50	52,58	-87,64%
60683 Alimentation	5 954,75	5 237,45	13,70%
60684 Produits pharmaceutiques	150,62	58,77	156,29%
60686 Fournitures d'activités	2 632,79	3 343,99	-21,27%
60688 Fournitures diverses	118,88	81,29	46,24%
TOTAL DES ACHATS (I)	17 640,41	19 238,73	-8,31%
61355 Location matériel et outillage	40,00	284,00	-85,92%
613582 Location matériel de transport	172,00	-	100,00%
6135831 Location matériel de bureau	2 029,24	2 022,48	0,33%
615231 Entretien et réparation des constructions	2 554,24	755,94	237,89%
615235 Entretien et réparation des IGAA constructions	100,00	-	100,00%
61555 Entretien et réparation du matériel et de l'outillage	-	472,00	-100,00%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	706,51	209,99	236,45%
6155833 Entretien et réparation du matériel informatique	23,07	110,76	-79,17%
615620 Maintenance des constructions	9 470,68	9 256,12	2,32%
61563 Maintenance informatique	505,02	472,31	6,93%
61565 Maintenance IGAA	465,80	452,35	2,97%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	1 169,05	1 212,97	-3,62%
61610 Assurances multirisques	1 798,51	1 977,12	-9,03%
61682 Assurances automobiles	1 212,88	2 211,14	-45,15%
61810 Documentation générale	370,93	421,06	-11,91%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)	20 617,93	19 858,24	3,83%
6226 Honoraires	5 623,00	2 906,84	93,44%
6228 Divers dont cachets	26 514,88	22 364,00	18,56%
62282 Commission sur chèques vacances	-	-	0,00%
6231 Annonces et insertions	50,00	50,00	0,00%
6236 Catalogues et imprimés	2 562,88	1 255,80	104,08%
6238 Divers, dons, pourboires...	-	125,50	-100,00%
6241 Transports sur achats	-	23,00	-100,00%
6248 Transports divers	5 903,04	4 044,08	45,97%
6251 Voyages et déplacements	3 091,03	1 849,69	67,11%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	1 965,94	469,61	318,63%
6257 Réceptions	454,35	721,91	-37,06%
6261 Affranchissements	286,45	181,17	58,11%
6263 Téléphone	4 207,82	3 649,12	15,31%
6278 Autres frais de banque	464,72	267,48	73,74%
6281 Cotisations	3 223,76	3 156,44	2,13%
62822 Façon	-	-	0,00%
62823 Frais de gardiennage	859,82	437,43	96,56%
62828 Autres services rendus par tiers	17 810,12	20 439,08	-12,86%
628282 Autres services rendus transport	2 228,20	1 470,00	51,58%
6286 Frais de formation des salariés	4 417,35	4 604,60	-4,07%
62868 Autres frais de formation	-	400,66	-100,00%
6287 Contribution financière ASTER 33	14 981,10	15 730,76	-4,77%
62888 Contribution heures de délégation UES	4 776,50	4 927,75	-3,07%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)	99 420,96	89 074,92	11,61%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2014

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2014	Exercice 2013	Variation en %
6311 Taxes sur salaires	-	8 976,65	-100,00%
63332 Cotisations Uniformation	4 315,33	4 045,51	6,67%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	4 315,33	13 022,16	-66,86%
64111 Rémunérations brutes	145 179,53	146 920,92	-1,19%
64112 Maintien maladie	12 760,07	7 699,85	65,72%
64113 Maintien maternité	4 434,99	-	100,00%
64115 Indemnités congés payés spéciaux	1 035,79	688,57	50,43%
64121 Indemnités congés payés	24 092,47	22 318,94	7,95%
64128 Dettes provisionnées sur CP à payer	106,04	-	100,00%
6414 Indemnités stage	436,05	436,05	100,00%
645 Cotisations URSSAF	48 813,79	45 490,40	7,31%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	12 013,07	11 241,98	6,86%
6454 Cotisations ASSEDIC	8 067,73	7 638,02	5,63%
645 Cotisations autres organismes	49,41	-	100,00%
6472 Cotisations comité d'entreprise	2 439,02	2 309,25	5,62%
6475 Cotisations AHI	734,40	497,66	47,57%
6478 Cotisations Mutuelle	5 632,02	3 745,84	50,35%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	265 794,38	248 987,48	6,75%
6516 Droits d'auteur et de reproduction	1 404,99	1 135,19	23,77%
658 Charges diverses de gestion courante	21,68	206,98	-89,53%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	1 426,67	1 342,17	6,30%
68111 Dotations aux amortissements	180,17	242,02	-25,56%
68112 Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	6 807,54	6 753,46	0,80%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	17 892,47	15 967,22	12,06%
6894 Engagement à réaliser sur subventions attribuées	-	1 100,00	-100,00%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	24 880,18	24 062,70	3,40%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	434 095,86	415 586,40	4,45%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 934,60	-6 220,32	204,40%
764 Revenus des valeurs mobilières de placements	-	-	0,00%
76 Produits financiers (sauf 764)	918,89	791,93	16,03%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	918,89	791,93	16,03%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)	918,89	791,93	16,03%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)	-18 015,71	-5 428,39	231,88%
772 Produits sur exercices antérieurs	245,58	8 363,72	-97,06%
775 Produits sur cessions d'éléments d'actifs	-	9 000,00	-100,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	245,58	17 363,72	-98,59%
6718 Autres charges exceptionnelles de gestion	1 406,10	-	100,00%
672 Charges sur exercices antérieurs	1 859,71	639,46	190,83%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 265,81	639,46	410,71%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)	-3 020,23	16 724,26	-118,06%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	416 325,73	427 521,73	-2,62%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	437 361,67	416 225,86	5,08%
RESULTAT NET (3 + 4)	-21 035,94	11 295,87	-286,23%

LES JARDINS D'AKAZOUL

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2014

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2014	Exercice 2013	Variation en %
CONTRIBUTION VOLONTAIRE PAR NATURE				
86111	Personnel mis à disposition CAF	65 000,00	67 083,00	-3,11%
86112	Personnel mis à disposition Ville	-	-	0,00%
86113	Mise à disposition des locaux et charges afférentes	-	-	0,00%
86400	Personnel bénévole	10 085,55	10 085,55	0,00%
TOTAL CHARGES		75 085,55	77 168,55	-2,70%
87000	Contribution bénévolat	10 085,55	10 085,55	0,00%
87111	Prestation en nature personnel M.A.D CAF	65 000,00	67 083,00	-3,11%
87112	Prestation en nature personnel M.A.D Ville	-	-	0,00%
87113	Prestation en nature M.A.D locaux et charges afférentes	-	-	0,00%
TOTAL PRODUIT		75 085,55	77 168,55	-2,70%

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

SOMMAIRE DE L'ANNEXE 2014

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 31/12/2014, avant affectation du résultat, est de 178 516,74 Euros.
Le résultat de l'exercice est un déficit de : -21 035,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014.
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 10/03/2015

I REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2014 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.

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Méthode de comptabilisation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite

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%

D.I.F

Le nombre d'heures acquis au 31/12/2014 au titre du DIF s'élève à 719,44 heures

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 en 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

EXERCICE 2014

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	3 389,06	-	462,45	2 926,61
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 & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	5 199,41	837,80	109,76	5 927,45
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	8 464,55	-	473,04	7 991,51
	218.20 Matériel de transport	22 760,00	-	-	22 760,00
	218.31 Matériel de bureau	2 021,24	-	-	2 021,24
	218.33 Matériel informatique	6 903,41	-	-	6 903,41
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier	6 179,65	-	-	6 179,65	
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	51 528,26	837,80	582,80	51 783,26
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
	TOTAL IV	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		54 917,32	837,80	1 045,25	54 709,87

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINT EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2014

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	2 943,19	180,17	462,45	2 660,91
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 & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	3 904,16	569,62	109,76	4 364,02
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	8 180,32	101,41	473,04	7 808,69
	281.82 AMT. Matériel de transport	6 877,75	4 552,00	-	11 429,75
	281.83 AMT. Matériel de bureau	2 021,24	-	-	2 021,24
	281.83 AMT. Matériel informatique	4 786,55	1 056,77	-	5 843,32
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
281.40 AMT. Mobilier	3 377,50	527,74	-	3 905,24	
TOTAL III		29 147,52	6 807,54	582,80	35 372,26
TOTAL GENERAL (I + II + III)		32 090,71	6 987,71	1 045,25	38 033,17

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2014

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 *	15 967	17 892	15 967	17 892
	-	-	-	-
Total Général	15 967	17 892	15 967	17 892

Dont dotations et reprises	{ d'exploitation financières exceptionnelles	17 892	15 967
		-	-
		-	-

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

EXERCICE 2014

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

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

libellé	Provisions
	-
Total des charges constatées d'avance	2 543
Camping La Breteche, Puy de fou Abonnement SO, Orange	-
Cotisation IDDAC 2015	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	2 543

Produits constatés d'avance

libellé	Provisions
	-
	-
Total des produits constatés d'avance	7 825
Financement Puy du Fou, PS CAF Clas et Département CLAS	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	7 825

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2014

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		32 515	32 515	-
Personnel et comptes rattachés		966	966	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		7 191	7 191	-
TOTAUX		40 673	40 673	-

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

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINT EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2014

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		3 193	3 193	-
Personnel et comptes rattachés		106	106	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		17 410	17 410	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		10 085	10 085	-

TOTAUX	30 794	30 794	-
---------------	---------------	---------------	----------

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

EXERCICE 2014

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	56 802	11 296	-	68 098
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	11 296	- 21 036	11 296	- 21 036
Total Général	143 042	- 9 740	11 296	122 006

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINT EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2014

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	56 802	11 296	-	68 098
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	11 296	- 21 036	11 296	- 21 036
Total Général	143 042	- 9 740	11 296	122 006

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2014

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*	1 406
Charges sur exercice antérieur**	1 860
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
TOTAUX	3 266

Commentaires :

*Remplacement matériel prête par pole évacion

** Annulation remboursement uniformaiton 2013

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	246
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
TOTAUX	246

Commentaires :

LES JARDINS D'AKAZOUL

7 rue Laroque 33560 SAINTE EULALIE

N° SIRET 490.111.192.00012 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2014

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

Libellés	Montants
REMBOURSEMENT UNIFORMATION	9 206
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
TOTAUX	9 206



Donnons
aux chiffres
tout leur sens

”

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

Gaëlle Marque
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

(Exercice clos le 31 décembre 2014)

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 12 Mars 2015

GAËLLE MARQUE
Commissaire aux comptes