

BENOIT SAVREUX

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté
92140 CLAMART

Association Les Enfants du Jeu

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIREN 353 773 195

NAF : 9329Z



Siège Social

31, allée de Saint Exupery

93200 SAINT DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A Mesdames et Messieurs les Adhérents
de l'Association **Les Enfants du jeu**

~~~~~

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **de l'Association Les Enfants du jeu** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- la conformité des produits comptabilisés au titre des conventions de financement à la réalité de l'activité de l'exercice ;
- la prise en compte de toutes les créances et les dettes inscrites à l'actif et au passif du bilan de l'association à la fin de son exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la structure à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la structure ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clamart, le 27 mai 2019



**Benoît SAVREUX**

Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Versailles

## Bilan Actif

| BILAN ACTIF                                                  | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 |                |                | Au 31/12/2017  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.   | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |                |                |                |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                         |                             |                |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |                |                |                |
| Frais de développement                                       |                             |                |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 520                         | 335            | 185            | 237            |
| Fonds commercial                                             |                             |                |                |                |
| Autres                                                       | 2 856                       | 1 136          | 1 720          | 2 291          |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                |                |                |
| Avances                                                      |                             |                |                |                |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                           |                             |                |                |                |
| Terrains                                                     |                             |                |                |                |
| Constructions                                                |                             |                |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 239                       | 1 239          |                |                |
| Autres                                                       | 174 452                     | 163 255        | 11 197         | 15 153         |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                |                |                |
| Avances et acomptes                                          |                             |                |                |                |
| <i>Immobilisations financières (1)</i>                       |                             |                |                |                |
| Participations                                               |                             |                |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                |                |
| Prêts                                                        |                             |                |                |                |
| Autres                                                       | 650                         |                | 650            | 650            |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>179 717</b>              | <b>165 965</b> | <b>13 752</b>  | <b>18 331</b>  |
| Comptes de liaison                                           |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                                              |                             |                |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |                |                |                |
| <i>Stocks et en-cours</i>                                    |                             |                |                |                |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |                |                |                |
| En-cours de production (biens et services)                   |                             |                |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |                |                |                |
| Marchandises                                                 |                             |                |                |                |
| Avances et acomptes versés sur commande                      |                             |                |                |                |
| <i>Créances (2)</i>                                          |                             |                |                |                |
| Usagers et comptes rattachés                                 | 7 849                       |                | 7 849          | 8 749          |
| Autres                                                       | 25 340                      |                | 25 340         | 50 535         |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                       | 10 000                      |                | 10 000         | 100            |
| <i>Instruments de Trésorerie</i>                             |                             |                |                |                |
| <i>Disponibilités</i>                                        | 94 380                      |                | 94 380         | 93 367         |
| <i>Charges constatées d'avance (2)</i>                       |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>137 568</b>              |                | <b>137 568</b> | <b>152 751</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>               |                             |                |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>                |                             |                |                |                |
| Ecarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>317 286</b>              | <b>165 965</b> | <b>151 320</b> | <b>171 082</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                     |                             |                |                |                |
| (2) Dont à plus d'un an                                      |                             |                |                |                |
| Engagements reçus :                                          |                             |                |                |                |
| - Legs nets à réaliser :                                     |                             |                |                |                |
| - Dons en nature restant à vendre                            |                             |                |                |                |
| - Avals, cautions et garanties reçus                         |                             |                |                |                |
| - Créances escomptées non échues                             |                             |                |                |                |
| - Pour utilisation en crédit-bail mobilier                   |                             |                |                |                |
| - Pour utilisation en crédit-bail immobilier                 |                             |                |                |                |
| - Autres                                                     |                             |                |                |                |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents         |                             |                |                |                |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle                       |                             |                |                |                |

## Bilan Passif

| BILAN PASSIF                                                        | Du 01/01/2018  |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                     | Au 31/12/2018  | Au 31/12/2017  |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                                |                |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                             | 114 146        | 114 146        |
| Ecart de réévaluation                                               |                |                |
| Réserves                                                            | 19 254         | 19 254         |
| Report à nouveau                                                    | -41 657        | -42 353        |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                 | <b>-3 130</b>  | <b>696</b>     |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                     |                |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                           |                |                |
| - Apports                                                           |                |                |
| - Legs et donations                                                 |                |                |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                |                |
| Ecart de réévaluation                                               |                |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            | 1 608          | 2 741          |
| Provisions réglementées                                             |                |                |
| Droit des propriétaires commodat                                    |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                                      | <b>90 221</b>  | <b>94 484</b>  |
| Comptes de liaison                                                  |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                     |                |                |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                                   |                |                |
| Provisions pour :                                                   |                |                |
| - Risques                                                           |                |                |
| - Charges                                                           | 12 518         | 9 915          |
| Fonds dédiés sur :                                                  |                |                |
| - Subventions de fonctionnement                                     |                |                |
| - Autres ressources                                                 |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                    | <b>12 518</b>  | <b>9 915</b>   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                       |                |                |
| Emprunts obligataires                                               |                |                |
| Emprunts et dettes :                                                |                |                |
| - Auprès des établissements de crédit (2)                           |                |                |
| - Financières diverses                                              |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                |                |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                                 | 9 708          | 6 346          |
| Dettes :                                                            |                |                |
| - Fiscales et sociales                                              | 32 588         | 60 337         |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés                          |                |                |
| Autres dettes                                                       | 6 286          |                |
| Instruments de trésorerie                                           |                |                |
| Produits constatés d'avance                                         |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                     | <b>48 582</b>  | <b>66 683</b>  |
| Ecart de conversion passif                                          | V              |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                        | <b>151 320</b> | <b>171 082</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                            |                |                |
| (1) Dont à plus d'un an                                             |                |                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                |                |
| Engagements donnés :                                                |                |                |
| - Avals, cautions et garanties données                              |                |                |
| - Effets circulants sous l'endos de l'organisme                     |                |                |
| - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir                  |                |                |
| - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir                |                |                |
| - Autres engagements donnés                                         |                |                |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                              | Au 31/12/2018 |             |                | Au 31/12/2017  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|----------------|----------------|
|                                                                                 | France        | Exportation | Total          | Total          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |               |             |                |                |
| Vente de marchandises                                                           |               |             |                |                |
| Production vendue :                                                             |               |             |                |                |
| - Biens                                                                         |               |             |                |                |
| - Services                                                                      | 58 851        |             | 58 851         | 82 412         |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                                   | <b>58 851</b> |             | <b>58 851</b>  | <b>82 412</b>  |
| Production :                                                                    |               |             |                |                |
| - Stockée                                                                       |               |             |                |                |
| - Immobilisée                                                                   |               |             |                |                |
| Subventions d'exploitation                                                      |               |             | 209 507        | 184 978        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |               |             | 78 514         | 82 149         |
| Cotisations                                                                     |               |             | 399            | 552            |
| Autres produits (hors cotisations)                                              |               |             | 198            | 1 650          |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  |               |             | <b>347 469</b> | <b>351 742</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |               |             |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |               |             |                |                |
| Variation de stock de marchandises                                              |               |             |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |               |             |                |                |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements              |               |             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               |               |             | 36 951         | 37 826         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |               |             | 4 990          | 4 852          |
| Salaires et traitements                                                         |               |             | 221 868        | 222 864        |
| Charges sociales                                                                |               |             | 86 274         | 74 461         |
| Dotations aux :                                                                 |               |             |                |                |
| - Amortissements sur immobilisations                                            |               |             | 5 017          | 5 834          |
| - Dépréciations des immobilisations                                             |               |             |                |                |
| - Dépréciations de l'actif circulant                                            |               |             |                |                |
| - Provisions                                                                    |               |             | 2 603          | 2 577          |
| Autres charges                                                                  |               |             |                | 1              |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 |               |             | <b>357 704</b> | <b>348 414</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         |               |             | <b>-10 235</b> | <b>3 327</b>   |
| Excédent ou déficit transféré                                                   |               |             |                |                |
| <b>III</b>                                                                      |               |             |                |                |
| Déficit ou excédent transféré                                                   |               |             |                |                |
| <b>IV</b>                                                                       |               |             |                |                |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>      |               |             |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |               |             |                |                |
| Produits financiers de participation                                            |               |             |                |                |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                 |               |             |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |               |             | 239            | 313            |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |               |             |                |                |
| Différences positives de change                                                 |               |             |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |               |             |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                                  |               |             | <b>239</b>     | <b>313</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                                      |               |             |                |                |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                       |               |             |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |               |             |                |                |
| Différences négatives de change                                                 |               |             |                |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                       |               |             |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                 |               |             |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                              |               |             | <b>239</b>     | <b>313</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               |               |             | <b>-9 996</b>  | <b>3 640</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)                                          | Au 31/12/2018  | Au 31/12/2017  |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                       |                |                |
| Sur opérations de gestion                                           | 6 033          | 1 074          |
| Sur opérations en capital                                           | 1 133          | 1 339          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges     |                |                |
| <b>TOTAL VII</b>                                                    | <b>7 166</b>   | <b>2 413</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                      |                |                |
| Sur opérations de gestion                                           | 301            | 5 357          |
| Sur opérations en capital                                           |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                   | <b>301</b>     | <b>5 357</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                           | <b>6 866</b>   | <b>-2 944</b>  |
| Impôts sur les bénéfices IX                                         |                |                |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X      |                |                |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XI                  |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>                   | <b>354 875</b> | <b>354 468</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>            | <b>358 005</b> | <b>353 772</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b> | <b>-3 130</b>  | <b>696</b>     |

## Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS              | Au 31/12/2018 | Au 31/12/2017 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat             |               |               |
| Prestations en nature |               |               |
| Dons en nature        | 11 520        |               |
|                       |               |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>11 520</b> |               |

| CHARGES                                          | Au 31/12/2018 | Au 31/12/2017 |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Secours en nature                                |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 11 520        |               |
| Personnel bénévole                               |               |               |
|                                                  |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>11 520</b> |               |



## **Annexe**

LES ENFANTS DU JEU  
LA LUDOTHEQUE  
31, Allée A. de Saint Exupéry  
93200 SAINT DENIS

---

## ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2018, caractérisés par les données suivantes :

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Total bilan                        | 151 320.37 Euros |
| Total compte de résultat (Charges) | 358 004.55 Euros |
| Résultat comptable (Déficit)       | 3 129.98 Euros   |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

### DETAIL DE L'ANNEXE

Page n°6 Règles et méthodes comptables

### NOTES SUR L'ACTIF

Page n°8 Tableau des immobilisations

Page n°9 Tableau des amortissements

Page n°10 Etat de créances

### NOTES SUR LE PASSIF

Page n°11 Tableau des fonds propres – Réserves – Résultat

Page n°12 Tableau des provisions et dépréciations

Page n°13 Etat des dettes

### AUTRES INFORMATIONS

Page n° 14 Produits à recevoir

Page n° 15 Charges à payer

### AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

Page n° 16 Effectif moyen

Page n° 16 Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

### 2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Aucun changement pour l'exercice.

### 3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent.

### 4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Aucun événement postérieur à signaler.

**5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :**A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Elles sont amorties sur les durées suivantes :

|                                                   |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Agencements, aménagement de constructions         | 8 ans à 10 ans |
| Installations techniques, matériels et outillages | 5 ans          |
| Matériel de Transport                             | 5 ans          |
| Matériel informatique et matériel de bureau       | 5 ans          |
| Mobilier d'activité                               | 5 ans          |

L'ensemble des biens est amorti dans le mode linéaire.

B- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

C - VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT:

L'association Les Enfants du Jeu « EDJ » ne détient pas de portefeuille titres au 31 Décembre 2018.

D - PROVISIONNEES POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon la convention collective de l'Animation Socioculturelle Brochure JO n°3218.

Le critère de calcul pour la provision est la suivante :

Les 10 premières années : ¼ mois de Salaire par année de présence

Les 15 années suivantes : 1/3 mois de Salaire par année de présence

La provision comptabilisée correspond à la répartition sur la durée restant à courir de l'indemnité estimée qui sera versée lors du départ à la retraite.

Son montant au 31 décembre 2018 s'élève à la somme de 12.518 Euros comprenant une provision pour indemnités de départ à la retraite de 2.603 Euros pour l'exercice 2018.

E - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les charges à payer.

La variation de la dette de l'exercice a été portée au compte de résultat.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |                                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                                        |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                  |                            |                                 |
| Frais d'établissement et de développement              |                                  |                            |                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 3 376                            |                            | 3 376                           |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>3 376</b>                     |                            | <b>3 376</b>                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                  |                            |                                 |
| Terrains                                               |                                  |                            |                                 |
| Constructions :                                        |                                  |                            |                                 |
| - Sur sol propre                                       |                                  |                            |                                 |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                  |                            |                                 |
| Installations :                                        |                                  |                            |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                  |                            |                                 |
| - Techniques, matériel et outillage                    | 1 239                            |                            | 1 239                           |
| - Générales, agencements et aménagements divers        | 126 723                          |                            | 126 723                         |
| Matériel :                                             |                                  |                            |                                 |
| - De transport                                         | 20 667                           |                            | 20 667                          |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 32 168                           |                            | 27 061                          |
| Emballages récupérables et divers                      |                                  |                            |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                  |                            |                                 |
| Avances et acomptes                                    |                                  |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>180 797</b>                   |                            | <b>175 691</b>                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                  |                            |                                 |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                  |                            |                                 |
| Autres :                                               |                                  |                            |                                 |
| - Participations                                       |                                  |                            |                                 |
| - Titres immobilisés                                   |                                  |                            |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières            | 650                              |                            | 650                             |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>650</b>                       |                            | <b>650</b>                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>184 823</b>                   |                            | <b>179 717</b>                  |

| CADRE B                                         | Diminutions |         | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
|-------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                 | Virement    | Cession |                                          | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice      |
| Frais d'établissement et de développement       |             |         |                                          |                                                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |         | 3 376                                    |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |         | <b>3 376</b>                             |                                                   |
| Terrains                                        |             |         |                                          |                                                   |
| Constructions :                                 |             |         |                                          |                                                   |
| - Sur sol propre                                |             |         |                                          |                                                   |
| - Sur sol d'autrui                              |             |         |                                          |                                                   |
| Installations :                                 |             |         |                                          |                                                   |
| - Gales, agencts et aménagt. const.             |             |         |                                          |                                                   |
| - Techniques, matériel et outillage             |             |         | 1 239                                    | 1 239                                             |
| - Gales, agencts et aménagt. divers             |             |         | 126 723                                  | 126 723                                           |
| Matériel :                                      |             |         |                                          |                                                   |
| - De transport                                  |             |         | 20 667                                   | 20 667                                            |
| - De bureau et informatique, mobilier           |             |         | 32 168                                   | 27 061                                            |
| Emballages récupérables et divers               |             |         |                                          |                                                   |
| Immobilisations corporelles en cours            |             |         |                                          |                                                   |
| Avances et acomptes                             |             |         |                                          |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |         | <b>180 797</b>                           | <b>175 691</b>                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |         |                                          |                                                   |
| Autres :                                        |             |         |                                          |                                                   |
| - Participations                                |             |         |                                          |                                                   |
| - Titres immobilisés                            |             |         |                                          |                                                   |
| Prêts et autres immobilisations financières     |             |         | 650                                      | 650                                               |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |         | <b>650</b>                               | <b>650</b>                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |             |         | <b>184 823</b>                           | <b>179 717</b>                                    |

## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       |                                |                |                |                           |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                          | Montant au début de l'exercice | Augmentations  | Diminutions    | Montant en fin d'exercice |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |                |                |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |                |                |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 848                            | 1 471          | 848            | 1 471                     |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>848</b>                     | <b>1 471</b>   | <b>848</b>     | <b>1 471</b>              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |                |                |                           |
| Terrains                                                               |                                |                |                |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |                |                |                           |
| - Sur sol d'autrui                                                     |                                |                |                |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |                |                |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             | 1 239                          | 1 239          | 1 239          | 1 239                     |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 113 283                        | 117 084        | 113 283        | 117 084                   |
| Matériel de transport                                                  | 20 667                         | 20 667         | 20 667         | 20 667                    |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 30 455                         | 25 504         | 30 455         | 25 504                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |                |                |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>165 644</b>                 | <b>164 494</b> | <b>165 644</b> | <b>164 494</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>166 492</b>                 | <b>165 965</b> | <b>166 492</b> | <b>165 965</b>            |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                | Dotations             |                |                                  | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|                                                                                              | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                         |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Frais d'établissement et dvp.                                                                |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Autres postes d'immo. incorporelles                                                          |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                           |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Terrains                                                                                     |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Constructions : - Sur sol propre                                                             |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| - Sur sol d'autrui                                                                           |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions                                             |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                              |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                                   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Matériel de transport                                                                        |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Emballages récup. et divers                                                                  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations                                              |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                         |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                             |                       |                | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |                       |                | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |                                                 |

| CADRE C                                                                          |                                    |               |                                            |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                                    |               |                                            |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                                    |               |                                            |                               |

## Etat des créances

| Créances (a)                                                                     | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |               | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                                     |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         |               |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                                    |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                               | 650           |                          | 650                     |
| <b>De l'actif circulant</b>                                                      |               |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     |               |                          |                         |
| Autres créances clients                                                          | 7 849         | 7 849                    |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   |               |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 87            | 87                       |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |               |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       |               |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |               |                          |                         |
| Divers                                                                           |               |                          |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           |               |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 25 253        | 25 253                   |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      |               |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>33 839</b> | <b>33 189</b>            | <b>650</b>              |
| <i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>                        |               |                          |                         |
| <i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>                |               |                          |                         |
| <i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>           |               |                          |                         |

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                    | Solde au début de l'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentations | Diminutions  | Solde à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|
| <b>FONDS PROPRE</b>                                        |                              |                                         |               |              |                              |
| - Patrimoine intégré                                       |                              |                                         |               |              |                              |
| - Fonds statutaires                                        |                              |                                         |               |              |                              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise :                  |                              |                                         |               |              |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 114 146                      |                                         |               |              | 114 146                      |
| - Apports sans droit de reprise                            |                              |                                         |               |              |                              |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés |                              |                                         |               |              |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables     |                              |                                         |               |              |                              |
| Ecarts de réévaluation                                     |                              |                                         |               |              |                              |
| Réserves :                                                 |                              |                                         |               |              |                              |
| - Indisponibles                                            |                              |                                         |               |              |                              |
| - Statutaires ou contractuelles                            |                              |                                         |               |              |                              |
| - Réglementées                                             |                              |                                         |               |              |                              |
| - Autres                                                   | 19 254                       |                                         |               |              | 19 254                       |
| Report à nouveau                                           | -42 353                      |                                         |               | -696         | -41 657                      |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>        | <b>696</b>                   | <b>-696</b>                             |               | <b>3 130</b> | <b>-3 130</b>                |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                            |                              |                                         |               |              |                              |
| - Apports                                                  |                              |                                         |               |              |                              |
| Fonds propres :                                            |                              |                                         |               |              |                              |
| - Legs et donations                                        |                              |                                         |               |              |                              |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                              |                                         |               |              |                              |
| Ecarts de réévaluation                                     |                              |                                         |               |              |                              |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables   | 2 741                        |                                         |               | 1 133        | 1 608                        |
| Provisions réglementées                                    |                              |                                         |               |              |                              |
| Droit des propriétaires                                    |                              |                                         |               |              |                              |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>94 484</b>                | <b>-696</b>                             |               | <b>3 567</b> | <b>90 221</b>                |



## Etat des provisions et dépréciations

| NATURE DES PROVISIONS                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglementées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Reconstitution des gisements  |                                |                                         |                                               |                                |
| - Investissements                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                      |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Litiges                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       | 9 915                          | 2 603                                   |                                               | 12 518                         |
| - Impôts                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>9 915</b>                   | <b>2 603</b>                            |                                               | <b>12 518</b>                  |

| NATURE DES DEPRECIATIONS                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Incorporelles                                               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence                 |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres de participations                                    |                                |                                         |                                               |                                |
| - Financières                                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur stocks et en cours                                        |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur comptes clients                                           |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                           |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                  |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                          | <b>9 915</b>                   | <b>2 603</b>                            |                                               | <b>12 518</b>                  |
| - D'exploitation                                              |                                | 2 603                                   |                                               |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières                    |                                |                                         |                                               |                                |
| - Exceptionnelles                                             |                                |                                         |                                               |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |                                         |                                               |                                |

## Etat des dettes

| Dettes (b)                                                                       | Montant brut  | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                                  |               | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                           |               |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                                 |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                     |               |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                                        |               |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                                      |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                                  |               |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                | 9 708         | 9 708                         |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                                   | 10 005        | 10 005                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 22 583        | 22 583                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |               |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       |               |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                          |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                                |               |                               |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  |               |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                           |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)      | 6 286         | 6 286                         |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                       |               |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                      |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                             | <b>48 582</b> | <b>48 582</b>                 |                         |                           |
| <i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                                |               |                               |                         |                           |
| <i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>                               |               |                               |                         |                           |
| <i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i> |               |                               |                         |                           |

**Produits à recevoir**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| <b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES<br/>SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                         | <b>31/12/2018</b>       | <b>31/12/2017</b>       |
| Créances rattachées à des participations                                |                         |                         |
| Autres titres immobilisés                                               |                         |                         |
| Prêts                                                                   |                         |                         |
| Autres immobilisations financières                                      |                         |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                                   |                         |                         |
| Autres créances                                                         | 25 000.00               | 50 412.33               |
| Valeurs mobilières de placement                                         |                         |                         |
| Disponibilités                                                          |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>25 000.00</b>        | <b>50 412.33</b>        |

**Détail des produits à recevoir**

| <b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES<br/>SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                         | <b>31/12/2018</b>       | <b>31/12/2017</b>       |
| Créances rattachées à des participations                                |                         |                         |
| Autres titres immobilisés                                               |                         |                         |
| Prêts                                                                   |                         |                         |
| Autres immobilisations financières                                      |                         |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                                   |                         |                         |
| Autres créances                                                         | 25 000.00               | 50 412.33               |
| 468700 Produits à recevoir                                              | 25 000.00               | 50 412.33               |
| Valeurs mobilières de placement                                         |                         |                         |
| Disponibilités                                                          |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>25 000.00</b>        | <b>50 412.33</b>        |

**Charges à payer**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| <b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES<br/>SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                       | <b>31/12/2018</b>       | <b>31/12/2017</b>       |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                         |                         |
| Autres emprunts obligataires                                          |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                |                         |                         |
| Emprunts et dettes financières diverses                               |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | <b>4 660.00</b>         | <b>4 814.00</b>         |
| Dettes fiscales et sociales                                           | <b>18 598.00</b>        | <b>26 224.78</b>        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                         |                         |
| Autres dettes                                                         |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>23 258.00</b>        | <b>31 038.78</b>        |

**Détail des charges à payer**

| <b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES<br/>SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                       | <b>31/12/2018</b>       | <b>31/12/2017</b>       |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                             |                         |                         |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                                   |                         |                         |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>         |                         |                         |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                        |                         |                         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                       | <b>4 660.00</b>         | <b>4 814.00</b>         |
| 408100 Fournisseurs - Factures non parvenues                          | 4 660.00                | 4 814.00                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                    | <b>18 598.00</b>        | <b>26 224.78</b>        |
| 428200 Dettes prov. pour congés payés                                 | 10 005.00               | 10 331.00               |
| 428600 Autres charges à payer                                         |                         | 6 320.00                |
| 438200 Charges sociales s/CP                                          | 3 602.00                | 3 719.00                |
| 438600 Autres charges à payer                                         |                         | 2 275.00                |
| 438673 Formation continue                                             | 4 991.00                | 3 579.78                |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>                |                         |                         |
| <b>Autres dettes</b>                                                  |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>23 258.00</b>        | <b>31 038.78</b>        |

## AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

### 1. EFFECTIF MOYEN

|                        | ETP         |
|------------------------|-------------|
| Personnel de direction | 1.88        |
| Personnel ASP-AR       | 4.00        |
| Personnel service      | 0.52        |
| Autre personnel        | 2.63        |
| <b>Total</b>           | <b>9.03</b> |

### 2. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS (ARTICLE 20 DE LA LOI N°2006-586 DU 23 MAI 2006)

Conformément à la disposition ministérielle applicable aux associations, nous portons à votre connaissance que les rémunérations brutes des trois plus hauts cadres et salariés se sont élevées à 76 903.03 € pour l'année 2018.

Durant cette période, aucun membre bénévole n'a été rétribué par l'association.