

Association Jouons en Ludothèques

Exercice clos au 31/12/2008

3989000,0

%

Résultat 2008	Exercice 12/2008	Exercice 12/2007	Ecart	Ecart %
Ventes de marchandises	0	0	0	0,0%
Production vendue (toutes prestations services)	41423	31872	9551	30,0%
Chiffres d'affaires nets	41423	31872	9551	30,0%
Legs et donations (participation usagers)	486	587	-101	-17,2%
Production stockée	0	0	0	
Production immobilisée	0	0	0	
Subventions d'exploitation	335350	293655	41695	14,2%
Reprises sur provisions exploitation	0	0	0	
Transfert de charges exploitation	7986	680	7306	1074,4%
Autres produits	0	0	0	
Collectes	0	0	0	
Cotisations	36	32	4	12,5%
Reprise fonds dédiés	4500	5100	-600	-11,8%
Q/P subventions investissement renouvelables	0	0	0	
Produits d'exploitation	389781	331926	57855	17,4%
Achats marchandises	0	48	-48	-100,0%
Variation de stock marchandises	0	0	0	
Achats matières premières et autres approv.	1059	1076	-17	-1,6%
Variation de stock mat.	0	0	0	
Autres achats et charges externes	53594	43142	10452	24,2%
Impôts taxes et versements assimilés	11481	9599	1882	19,6%
Salaires et traitements	221049	195713	25336	12,9%
Charges sociales	90013	79236	10777	13,6%
Dotations amort. sur immobilisations	648	486	162	33,4%
Dotations sur actif circulant (1)	0	0	0	
Dotations pour risques et charges	215	3041	-2826	-92,9%
Dotation fonds dédiés	8900	4500	4400	97,8%
Autres charges	0	0	0	
Charges d'exploitation	386959	336841	50118	14,9%
RESULTAT D'EXPLOITATION	2822	-4915	7737	-157,4%
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte attribué ou bénéfice transférée				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés	3218	2159	1059	49,1%
Reprise sur provisions financières				
Transferts de charges financières				
Différences positives de change				
Produits nets de cessions de VMP				
Produits financiers	3218	2159	1059	49,1%
Dotations financières aux amort.et prov.	0	0	0	

Intérêts et charges assimilées	0	0	0	
Différences négatives de change	0	0	0	
Charges nettes sur cessions de VMP	0	0	0	
Charges financières	0	0	0	
RESULTAT COURANT AV.IMPOTS	6040	-2756	8796	-319,2%
Produits except sur opération de gestion	694	3529	-2835	-80,3%
Produits except sur opération en capital	0	0		
Reprises sur provisions exceptionnels	0	0		
Transferts de charges exceptionnels	0	0		
Produits exceptionnels	694	3529	-2835	-80,3%
Charges except. Sur opération de gestion	145	360	-215	-59,8%
Charges except. Sur opération en capital	0	0		
Dotations except.aux amort et prov.	0	0		
Charges exceptionnelles	145	360	-215	-59,8%
Participation des salariés	0	0		
Impôts sur les bénéfices	0	0		
RESULTAT NET	6589	413	6176	1495,0%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	7453	3940	3513	89,2%

Association  
Jouons en  
Ludothèques

BILAN au  
31/12/2008

ACTIF	A & P	NET	MONTANT
Frais d'établissement		0	Fonds assoc sans droit reprise 55732
Frais de recherche et dév.		0	Ecart de réévaluation et équiv 0
Concessions, brevets		0	Réserve légale 0
Fonds commercial		0	Réserves statutaires ou contract 0
Avances et acomptes incorp.		0	Réserves réglementées 0
Immobilisations incorporelles		0	Autres réserves 0
Terrains			Report à nouveau 0
Constructions			Résultat de l'exercice 6590
Installations techn.mat et outil.			Subventions d'investissement 0
Autres immob corporelles	3024	3950	Provisions réglementées 0
Immobilisations en cours			Fonds assoc avec droit reprise 0
Avances et acomptes corpo.		0	Résultat sous contrôle de tiers financ 0
Immobilisations corporelles	3024	3950	Droit des propriétaires (commodat) 0
Participations		0	TOTAL CAPITAUX PROPRES 62322
Autres participations		0	Fonds dédiés sur subventions 8900
Créances rattachées		0	Fonds dédiés sur autres ressources 0
Autres titres immobilisés		0	TOTAL AUTRES FONDS PR, 8900
Prêts		0	Provisions pour risques 16270
Autres immo.financières		0	Provisions pour charges 0
Immobilisations financières		0	TOTAL PROVISIONS R ET C 16270
TOTAL IMMOBILISATIONS	3024	4850	Emprunts oblig. Convertibles 0
Mat.ières approvisionnements		0	Autres emprunts oblig. 0
En cours de production		0	Emprunts et dettes 1903

de biens		établ.crédit (1)	
En cours de productions de service	0	0 Emprunts et dettes financ.divers (2)	0
Produits intermédiaires et finis	0	0 Avances et acomptes s/commandes	0
Marchandises	0	0 Dettes fournisseurs et cpt rattachés	6664
Avances et acomptes s/commandes	0	0 Dettes fiscales et sociales	75479
Clients et comptes rattachés	0	7675 Dettes s/immo.et cptes rattachés	0
Autres créances	0	61292 Autres dettes	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0 TOTAL DETTES	84046
Valeurs mobilières de placement	0	0 Produits constatés d'avance	0
Disponibilités	0	96114 Ecarts de conversion passif	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	0	165081	
Charges constatées d'avance		1607 1) dont concours bancaires	1903
Charges à rep s/plusieurs exercices		02) dont dettes financières	0
Primes de remboursement des oblig.			
Ecarts de conversion actif		0	
TOTAL GENERAL	3024	171538 TOTAL GENERAL	171538

Association Jouons en Ludothèques

*ANNEXE*

*Aux comptes annuels présentés en euros*

*Période du 01/01/2008 au 31/12/2008*

*74 rue Danton Cité Paul Valéry 34070 Montpellier*

*Tél/Fax 04 67 69 00 81 - Email [jouonsenludotheque2@orange.fr](mailto:jouonsenludotheque2@orange.fr)*

## Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 164948 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6590 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établie le 31 décembre 2008 par les dirigeants

### 1- Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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.
- Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
  - immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles - ci ne présente pas d'impact significatif.
  - immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de

tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**2- Autres éléments significatifs de l'exercice**

- Néant

**INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT**  
**2008**

**Etat de l'actif immobilisé**

<b>Immobilisations</b>	<b>Valeur brute au Début de l'exercice</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Diminutions</b>	<b>VO fin exercice</b>
<b>Incorporelles</b>				
Autres postes d'immobilisation incorporelles				
<b>Corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et autres				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
Install.générale, agence, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	8830.62	3348.80	5205.58	6973.84
Mobilier				
<b>Financières</b>				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Caution				
Total (financières)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8830.62</b>	<b>3348.80</b>	<b>5205.58</b>	<b>6973.84</b>



## Situation et mouvement de l'exercice 2008

Immobilisations amortissables	Montants amortissements en début d'année	Dotation de l'exercice	Diminution des amortissements.	Montant des amortissements en fin exercice
<b>Incorporelles</b>				
Autres immob.incorporelles				
<b>Corporelles</b>				
Install.technique, matériel industriel				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
Install.général, agencement				
Matériel de transport				
Matériel bureau et informatique	7581.43	648.12	5205.58	3023.97
Mobilier				
<b>TOTAL (corporelles)</b>	<b>7581.43</b>	<b>648.12</b>	<b>5205.58</b>	<b>3023.97</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7581.43</b>	<b>648.12</b>	<b>5205.58</b>	<b>3023.97</b>

## Etat des échéances des créances

Nature des créances de l'actif immobilisé	Montant brut	A un an ou plus	A plus d'un an
Prêts			
Autres immobilisations financières (dépôts et cautionnements)	900	900	
<b>De l'actif circulant</b>			
Prestations	1775	1775	
Subventions à percevoir	56725.73	56725.73	
Créance et titres prêtés			
Personnels et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
- autres impôts taxes et versements assimilés			
- Divers produits à recevoir (dt remb unification)	4724.47	4724.47	
Débiteurs divers	2426	2426	
Charges constatées d'avance	1607.23	1607.23	
<b>TOTAUX</b>	<b>68158.43</b>	<b>68158.43</b>	

## Etat des échéances de dettes

Nature des dettes	Montant brut	A un an ou plus	A plus d'un an	5 ans ou plus	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts & dettes auprès d'établissment de crédit	1903.04	1903.04			
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés	6663.94	6663.94			
Personnel et comptes rattachés	8000.13	8000.13			
Sécurité sociale et autres org.sociaux	48114.19	48114.19			
Dettes sur immob. Et comptes rattachés					
Etat et autres collectivités publiques					
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6207.98	6207.98			
Dettes sur immob. &comptes rattachés					

Dettes provision congés payés	13157	13157			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	0	0			
<b>TOTAUX</b>	<b>84046.28</b>	<b>84046.28</b>			

## Charges à payer

Le détail des charges à payer comprises dans les postes au passif du bilan est indiqué dans le tableau ci-dessous :

<b>Postes du bilan concernés</b>	<b>Montants</b>
- 40 Fournisseurs, factures non parvenues	3950
- 42 Personnel	21035.62
- 43/44 Charges sociales et taxes	2922
<b>TOTAL</b>	<b>27907.62</b>
<b>Détail des charges à payer</b>	
Factures à recevoir (commissaire aux comptes ; ARIP)	3950
Personnel	7878.62
Provision congés payés bruts	9260
Provision congés payés charges sociales	3897
Charges sociales et taxes	2922
<b>TOTAL</b>	<b>27907.62</b>

**Produits à recevoir** Décret n°83-1020 du 29/11/1983, art 23

Les produits à recevoir compris dans les postes de l'actif du bilan sont détaillés dans le tableau ci-dessous :



Postes du bilan concernés	Montants
<b>Montant figurant à l'actif du bilan</b>	
<b>Détail des produits à recevoir</b>	
Subventions à recevoir 2008	
- DSD St Georges d'Orques	2154
- DSD Bagnères	1887
- DSD Gigean	2940
- DSD Mauguio	564
- DSD Prades le Lez	1740
- DSD Cournonterral	2289
- DSD St Mathieu de Trévières	1332
- DSD Gignac	2730
- DSD Carnon	1689
- DSD Pergola Pt Bard	2160
- DSD projet Psychomotricité Lunel	1993.50
- DSD projet support santé	360
- CAF Montpellier Prestations	16672.23
- CPAM ludothèque hôpital	700
- Conseil Général Cap Initiative Jeunes	15000
- Conseil Général CUCS Ludothèque Petit Bard Pergola	1776
- Remboursement BAFA avance salarié	60
- SIVOM Etang de l'Or	1250
- CAF MONTPELLIER Aide Fonctionnement PMIS	14760
<b>Montant figurant à l'actif du bilan</b>	<b>58556.73</b>









**ASSOCIATION JOUONS EN LUDOTHEQUES**

74, rue Danton  
34070 – MONTPELLIER

Exercice clos le 31 décembre 2008

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Cabinet BASTIDE & ALBRIZIO**  
Société de Commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie de Montpellier  
Green Park bat. A, 149, avenue du Golf  
34670 BAILLARGUES

Tél. 04 67 59 82 78  
Fax 04 67 59 48 34  
Courriel [experts@bastide-albrizio.fr](mailto:experts@bastide-albrizio.fr)

**Cabinet BASTIDE & ALBRIZIO**  
Société de Commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie de Montpellier  
Green Park bat. A, 149, avenue du Golf  
34670 BAILLARGUES

Tél. 04 67 59 82 78  
Fax 04 67 59 48 34  
Courriel [experts@bastide-albrizio.fr](mailto:experts@bastide-albrizio.fr)

## **Association « Jouons en Ludothèques »**

31 décembre 2008

### **Rapport du commissaire aux comptes Sur les comptes annuels**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice couru du 1/01/2008 au 31/12/2008 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association « Jouons en Ludothèques », tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications et les 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 appréciations :**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les vérifications auxquelles nous avons procédées pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers. Ces vérifications ont porté notamment sur la détermination des provisions pour fonds dédiés et sur l'évaluation des engagements de retraites comptabilisés au 31 décembre 2008.

## **III – Vérifications et informations spécifiques :**

Nous avons également procédé 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 de la gérance et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Baillargues, le 12 mars 2009

Pour la société de Commissaires aux Comptes  
L'associé signataire

**Gioacchino ALBRIZIO**



