
LES ENFANTS DU JEU
La Ludothèque
31, Allée A. De Saint Exupéry
93200 SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2013 AU 31 DECEMBRE 2013



JÉGARD

LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS
94120 FONTENAY SOUS BOIS
TÉL. : 01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43
bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

LES ENFANTS DU JEU
LA LUDOTHEQUE
31 ALLEE A. DE SAINT EXUPERY
93200 SAINT DENIS

SOMMAIRE

	PAGES
Bilan actif - passif	1 - 2
Compte de résultat	3 - 4
Annexe	5 à 17
Détail des comptes	18 à 27
Attestation de l'Expert Comptable	

LES ENFANTS DU JEU
LA LUDOTHEQUE
31 ALLEE A. DE SAINT EXUPERY
93200 SAINT DENIS

SOMMAIRE

	PAGES
Bilan actif - passif	1 - 2
Compte de résultat	3 - 4
Annexe	5 à 17

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
	520,00	75,25	444,75	491,33
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industrie	1 238,93	1 238,93		
Autres	174 333,62	146 441,86	27 891,76	32 250,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	650,42		650,42	650,42
ACTIF IMMOBILISE	176 742,97	147 756,04	28 986,93	33 391,85
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés	10 757,90		10 757,90	11 746,00
Autres	31 685,18		31 685,18	25 949,07
Valeurs mobilières de placement	100,00		100,00	80,00
Disponibilités	103 160,77		103 160,77	118 655,08
Charges constatées d'avance (2)				
ACTIF CIRCULANT	145 703,85		145 703,85	156 430,15
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	322 446,82	147 756,04	174 690,78	189 822,00
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF	31/12/2013	31/12/2012
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 145,57	114 145,57
Ecart de réévaluation		
Réserves	19 254,26	19 254,26
Report à nouveau (a)	-47 842,55	-48 074,31
Résultat de l'exercice (b)	1 262,52	231,76
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 270,18	11 065,47
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	96 089,98	96 622,75
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	4 524,37	8 643,71
Dettes fiscales et sociales	57 770,26	68 824,62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 806,17	14 480,92
Produits constatés d'avance	1 500,00	1 250,00
DETTES	78 600,80	93 199,25
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	174 690,78	189 822,00
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation globale		
- Autres	69 282,56	80 918,44
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	165 601,00	161 378,00
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	81 639,48	100 071,19
Cotisations	597,00	708,00
Autres produits (hors cotisations)	173,66	231,58
TOTAL I	317 293,70	343 307,21
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	58 123,09	59 487,44
Impôts, taxes et versements assimilés	10 199,00	14 469,00
Salaires et traitements	183 923,44	202 777,24
Charges sociales	62 273,47	67 126,27
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 822,66	6 414,13
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		
Autres charges	296,07	198,00
TOTAL II	320 637,73	350 472,08
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 344,03	-7 164,87
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2013	31/12/2012
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	1 935,09	1 822,60
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	1 935,09	1 822,60
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	21,52	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	21,52	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 913,57	1 822,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-1 430,46	-5 342,27
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 275,28	4 971,23
Sur opérations en capital	1 795,29	1 819,71
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	4 070,57	6 790,94
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	1 377,59	1 216,91
Sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII	1 377,59	1 216,91
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 692,98	5 574,03
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS	323 299,36	351 920,75
TOTAL DES CHARGES	322 036,84	351 688,99
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 262,52	231,76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	1 262,52	231,76
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

ANNEXE

LES ENFANTS DU JEU
31, Allée A. De Saint Exupéry
93200 SAINT DENIS

A N N E X E

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2013, caractérisés par les données suivantes :

Total bilan	174 690,78 Euros
Total compte de résultat (Produits)	323 299,36 Euros
Résultat comptable (Excédent)	1 262,52 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2013.

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° 7 Règles et méthodes comptables

NOTES SUR L'ACTIF

Page n°10 Tableau des immobilisations
Page n°11 Tableau des amortissements
Page n°12 Etat de créances

NOTES SUR LE PASSIF

Page n°13 Tableau des fonds propres – Réserves – Résultat
Page n°14 Tableau des provisions
Page n°12 Etat des dettes

AUTRES INFORMATIONS

Page n° 15 Produits à recevoir (Note n° 2)

Page n° 15 Produits constatés d'avance (Note n° 4)

AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

Page n° 16 Effectif moyen (Note n° 5)

Page n° 16 Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Note n° 6)

Page n° 16 Droit Individuel de Formation (DIF) (Note n° 7)

Page n° 17 Retraitement du Compte 706400 Prestations de Service « Caisse des Allocations Familiales

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013 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 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) 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 2013.

D - 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 a de l'exercice a été portée au compte de résultat.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	520,00				520,00
TOTAL (I)	520,00				520,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage	1 238,93				1 238,93
Installations générales, aménagements divers	120 800,11				120 800,11
Matériel de transport	20 667,00			-0,01	20 666,99
Matériel de bureau et informatique	11 027,35	1 417,74			12 445,09
Mobilier	20 421,42			0,01	20 421,43
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	174 154,81	1 417,74			175 572,55
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	650,42				650,42
TOTAL (III)	650,42				650,42
TOTAL (I+II+III)	175 325,23	1 417,74			176 742,97

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	28,67	46,58			75,25
TOTAL (I)	28,67	46,58			75,25
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage	1 238,93				1 238,93
Installations générales, aménagements divers	93 111,88	4 040,25			97 152,13
Matériel de transport	20 667,00			-0,01	20 666,99
Matériel de bureau et informatique	9 953,18	642,36			10 595,54
Mobilier	16 933,72	1 093,47		0,01	18 027,20
Autres					
TOTAL (II)	141 904,71	5 776,08			147 680,79
TOTAL (I+II+III)	141 933,38	5 822,66			147 756,04

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 145,57				114 145,57
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementaires :					
- investissement					
- compensation					
- trésorerie					
Autres réserves	19 254,26				19 254,26
Report à nouveau	-48 074,31	231,76			-47 842,55
Résultat de l'exercice	231,76	- 231,76	1 262,52		1 262,52
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
- Apports					
- Legs et donation					
- Résultats sous contrôle de tiers					
SUBVENTIONS	11 065,47			1 795,29	9 270,18
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Réserve de trésorerie					
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif					
Autres provisions réglementées					
TOTAL (I)	96 622,75		1 262,52	1 795,29	96 089,98

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques					
Provisions pour départ à la retraite					
Provisions pour charges					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour ARTT					
Autres provisions risques charges					
TOTAL (I)					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (II)					
TOTAL GENERAL (I+II)					
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle					

TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	650,42		650,42
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Usagers et comptes rattachés	10 757,90	10 757,90	
Autres créances	31 685,18	31 685,18	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	43 093,50	42 443,08	650,42
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 524,37	4 524,37		
Dettes fiscales et sociales	57 770,26	57 770,26		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	14 806,17	14 806,17		
Produits constatés d'avance	1 500,00	1 250,00		
TOTAL	78 600,80	78 350,80		
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

AUTRES INFORMATIONS

Note n°1 CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs Factures non parvenues	3 865,98
2) Dettes Fiscales et Sociales	30 312,00
- Fiscales 5 962,00	
- Sociales 24 350,00	
TOTAL	34 177,98

Note n° 2 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
1) Aide aux postes "ASP"	10 982,88
2) Subvention CG 93 de fin d'année 2013	2 223,00
3) Subvention du CRIF sur Subvention 2013	13 000,00
4) Solde des Prestations de la CAF pour 2013	2 498,00
TOTAL	28 703,88

Note n° 3 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
<i>N E A N T</i>	
TOTAL	0

Note n° 4 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Prestations à venir (Accompagnement dans les espaces de jeu dans les centres) Ville de St Ouen	1 500,00
TOTAL	1 500,00

AUTRES RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

Note n° 5 EFFECTIF MOYEN

	ETP
Personnel de direction	1,90
Personnel ASP- AR	3,00
Personnel service	0,57
Autres Personnels (Non Subventionnés)	1,00
TOTAL	6,47

Note n° 6 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif il est précisé que les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles et n'ont donc perçu aucune rémunération sur l'exercice 2013

Note n° 7 DROIT INDIVIDUEL FORMATION (DIF)

- Nombre d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF au **31/12/2013**

500,00 Heures

- Nombre d'heures n'ayant pas donné lieu à demande de formation

500,00 Heures

RETRAITEMENT DU COMPTE 706 400 PRESTATIONS DE SERVICE "CAF"

SUBVENTION COMPTABILISEE POUR L'EXERCICE 2013		Encaissement 2013
PRESTATIONS TARIFEES Compte 706 400 "CAF PRESTATIONS DE SERVICES"	8 221,60	
- Analyse du compte de la manière suivante Retraitement du solde du compte	-8 221,60	
> 1er acompte pour l'exercice 2013		4 243,50
> Provision 2eme acompte pour 2013 <i>(solde à prévoir sur l'exercice 2014 pour la période 2013)</i>	2 498,00	
> Versement par la CAF en 2013 Solde de la subvention pour l'année 2012 (Montant reçu le 31 Octobre 2013)		4 563,07
soit une subvention de la caf pour 2013 (encaissée au profit de EDJ)		<u>8 806,57</u>

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	444,75	491,33
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	444,75	491,33
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	520,00	520,00
280500 AMORTISS. CONCESSIONS & DROITS	(75,25)	(28,67)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 891,76	32 250,10
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		
215000 NSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND	1 238,93	1 238,93
281500 INST'ALL. TECH. MAT. OUTIL. INDU	(1 238,93)	(1 238,93)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	27 891,76	32 250,10
218100 NSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	90 180,20	90 180,20
218110 AGENCEMENT ACTIVITES	30 619,91	30 619,91
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	20 666,99	20 667,00
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	12 445,09	11 027,35
218400 MOBILIER	14 147,36	14 147,36
218410 MOBILIER ACTIVITES	6 274,07	6 274,06
281810 AMORTISS. AA I GENERAL	(66 532,22)	(62 491,97)
281811 AMORTISS. AA I ACTIVITE	(30 619,91)	(30 619,91)
281820 AMORTISS MATERIEL TRANSPORT	(20 666,99)	(20 667,00)
281830 AMORTISS. MAT BUR INFORMAT	(10 595,54)	(9 953,18)
281840 AMORTISS. MOBILIER GENERAL	(12 835,03)	(12 374,74)
281841 AMORTISS. MOBILIER ACTIVITE	(5 192,17)	(4 558,98)
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	650,42	650,42
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	650,42	650,42
275500 CAUTIONNEMENTS	650,42	650,42
CREANCES D'EXPLOITATION	10 757,90	11 746,00
CREANCES USAGERS	10 757,90	11 746,00
411000 CLIENTS COLLECTIFS (Débiteurs)	10 757,90	11 746,00

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
AUTRES CREANCES	31 685,18	25 949,07
DEBITEURS DIVERS	31 685,18	25 949,07
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI	2 981,30	593,30
468700 PRODUITS A RECEVOIR	28 703,88	25 355,77
TRESORERIE ET DIVERS	103 260,77	118 735,08
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100,00	80,00
508100 SOUSCRIPTION PARTS SOCIALES	100,00	80,00
DISPONIBILITES	103 160,77	118 655,08
512010 BQUE POP NORD DE PARIS	6 458,30	18 855,59
512020 BQUE POP COMPTE S/LIVRET	96 517,41	99 587,92
514000 BANQUE POSTALE	101,81	115,61
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	83,25	95,96
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	174 690,78	189 822,00

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS	114 145,57	114 145,57
	114 145,57	114 145,57
102300 SUBV INVEST NON REPRENAB	114 145,57	114 145,57
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	(18 055,59)	(17 522,82)
RESERVES REGLEMENTEES	19 254,26	19 254,26
106880 RESERVES DIVERSES	19 254,26	19 254,26
REPORT A NOUVEAU	(47 842,55)	(48 074,31)
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(47 842,55)	(48 074,31)
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 262,52	231,76
SUBVENTIONS	9 270,18	11 065,47
131300 SUBV INVEST DEPART C.GENERAL 93	2 693,00	2 693,00
131310 SUBV INVEST C.GENERAL 93 (2010)	12 363,00	12 363,00
139130 SUBV INVEST INSCRITES AU CPTÉ RESULTAT	(1 716,39)	(1 332,83)
139131 SUBV INVEST INSCRITES AU CPTÉ RESULTAT	(4 069,43)	(2 657,70)
FOURNISSEURS	4 524,37	8 643,71
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	658,39	2 947,10
401000 FOURNISSEURS COLLECTIFS (Créditeurs)	658,39	2 947,10
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	3 865,98	5 696,61
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 865,98	5 696,61

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
DETTES FISCALES ET SOCIALES	57 770,26	68 824,62
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	16 788,00	17 264,21
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	11 500,00	10 903,00
428600 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	5 288,00	
428710 IDJ SS CPAM		6 361,21
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	35 020,26	41 086,41
431000 URSSAF-POLE EMPLOI	20 343,00	23 521,00
437400 APICIL PREVOYANCE	992,26	886,00
437600 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE COMPL T	6 123,00	6 778,41
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	5 182,00	4 906,00
438600 ORGANISME SCIAUX - ATRES CHARGES A PAYER	2 380,00	4 995,00
ETAT ET COLLECTIVITES	5 962,00	10 474,00
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	5 962,00	10 474,00
AUTRES DETTES	14 806,17	14 480,92
AUTRES COMPTES CREDITEURS	14 806,17	14 480,92
466000 EXCEDENTS DE VERSEMENTS	14 806,17	14 480,92
COMPTES DE REGULARISATION	1 500,00	1 250,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 500,00	1 250,00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 500,00	1 250,00
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	174 690,78	189 822,00

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2013	31/12/2012
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	58 123,09	59 487,44
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	9 540,39	13 379,47
606100 FOURNITURES N. STOCK. (EDF)	1 144,37	896,06
606101 CARBURANT LUDOMOBILE	772,87	983,24
606110 EDF LOCAL HLM	233,81	219,57
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	288,52	281,16
606310 PRODUITS ENTRETIEN - PHARMACIE	694,13	779,44
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	519,30	533,24
606600 MAT AMENAG & FABRIC JEUX, ESPA		789,50
606700 ACHAT JEUX & JOUETS	4 464,56	7 553,35
606750 ACHAT LIVRES POUR ENFANTS	67,90	240,90
606800 FOURNITURES D'ACTIVITES	1 354,93	1 103,01
LOCATIONS	27 400,38	24 988,93
613000 LOCATIONS LOGIREP	20 415,78	20 240,97
613010 LOYER HLM	2 437,41	2 164,60
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 583,36	2 583,36
613510 LOCATION	1 963,83	
ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 182,08	2 822,54
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 379,81	1 545,29
615100 MAINTENANCE	1 802,27	1 277,25
PRIMES D'ASSURANCES	4 325,57	5 333,37
616000 PRIMES D'ASSURANCE	4 325,57	5 333,37
DIVERS	112,30	113,05
618100 DOCUMENTATION GENERALE	112,30	42,50
618500 FRAIS COLLOQUES		70,55
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	2 500,00	2 404,65
621400 PERSONNEL DETACHE	2 500,00	2 404,65
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	5 525,53	5 515,27
622600 HONORAIRES EC	1 937,53	1 915,27
622610 HONORAIRES CAC	3 588,00	3 600,00
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	173,20	50,00
623100 ANNONCES & INSERTIONS	123,20	
623700 PUBLICATIONS	50,00	
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONNS)		50,00
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	2 399,88	1 875,90
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 008,46	1 251,91
625600 MISSIONS	391,42	623,99
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
.../...		
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	2 571,38	2 599,51
626100 FRAIS POSTAUX	421,28	436,09
626200 TELEPHONE & INTERNET	2 150,10	2 163,42
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	69,60	75,15
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	69,60	75,15
DIVERS	322,78	329,60
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,..ADHESIONS)	322,78	329,60
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	10 199,00	14 469,00
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	10 199,00	14 469,00
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 817,00	10 474,00
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	3 382,00	3 995,00
CHARGES DE PERSONNEL	246 196,91	269 903,51
SALAIRES ET TRAITEMENTS	183 923,44	202 777,24
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	178 038,44	210 262,34
641200 CONGES PAYES	597,00	(3 186,18)
641300 PRIME ET GRATIFICATIONS	5 288,00	(5 070,24)
641430 GRATIFICATIONS		771,32
CHARGES SOCIALES	60 118,82	67 465,95
645100 COTIS.PATRON. A L'URSSAF	31 555,90	41 551,96
645113 REDRESSEMENT A L'URSSAF		1 000,00
645200 COTIS. PATRON. POLE EMPLOI	7 655,10	9 119,55
645400 APICIL PREVOYANCE	3 308,50	2 895,05
645500 CHARGES SOCIALES SUR C.PAYES	276,00	(1 434,00)
645510 CHARGES SOCIALES S/PRIME ASSIDUITE	2 380,00	(2 788,63)
645600 MEDERIC MALAKOFF COMPL CADRE	13 883,67	16 196,31
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 059,65	925,71
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 154,65	(339,68)
648000 A. CHARGES DE PERSONNEL (KADEOS)	1 089,90	1 255,02
648400 REMBOURSEMENT NAVIGO	1 346,75	1 854,10
649010 IJ APICIL	(282,00)	(3 448,80)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
DOTATIONS D'EXPLOITATION	5 822,66	6 414,13
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	5 822,66	6 414,13
681110 DOTATIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46,58	28,67
681120 DOTATIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 776,08	6 385,46
AUTRES CHARGES	296,07	198,00
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	296,07	198,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	19,07	1,00
658250 FORMATION FRAIS PEDAGO	277,00	197,00
CHARGES FINANCIERES	21,52	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	21,52	
668000 AUTRES CHARGES FINANCIERS	21,52	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 377,59	1 216,91
CHARGES EXCEPT DE GESTION	1 377,59	1 216,91
671200 PENALITES AMENDES FISCALES		90,00
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURES	1 377,59	1 126,91
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	322 036,84	351 688,99

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2013	31/12/2012
PRESTATIONS TARIFÉES	69 282,56	80 918,44
AUTRES	69 282,56	80 918,44
706320 ANIMATIONS C OLLECTIVITES	39 661,21	42 198,00
706330 ACCUEILS COLLECTIVITES	5 142,40	6 361,50
706400 CAF PRESTAT DE SERVICE	6 741,50	8 260,74
706600 PRESTATIONS FORMATIONS	4 805,00	8 751,00
706610 PRESTATIONS MODULE	6 825,00	13 125,00
706650 PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT	5 824,00	1 777,70
706700 RENCONTRES LUDIQUES PROFESSIONNELS		252,00
706800 LOC & PRETS DE JEUX	283,45	192,50
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	248 011,14	262 388,77
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	165 601,00	161 378,00
741000 ETAT (ACSE)	52 700,00	52 700,00
742020 FONJEP	12 118,00	12 118,00
744100 MUNICIPALITE	38 560,00	38 560,00
744200 CONSEIL GENERAL 93	35 723,00	25 500,00
744300 CONSEIL REGIONAL	13 000,00	18 000,00
745100 DDCE	9 000,00	10 000,00
745200 REAAP	4 500,00	4 500,00
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	81 639,48	100 071,19
791016 ASP AR CAMILLERI		18 899,44
791019 ASP AR LACOSTE		14 149,42
791022 ASP AR BENCHELEF	21 967,00	19 630,21
791023 ASP AR COGAN	16 220,70	
791024 ASP AR DUHAUTPAS	3 664,82	
791025 ASP ET JOUBERT	11 125,00	15 000,00
791027 ASP CAE MELEZE	6 539,49	550,71
791028 ASP AR MERIEUX	21 956,04	21 457,14
791029 ASP CAE HEDRICH	5 001,67	5 809,44
791030 ASP SERVICE CIVIQUE		860,00
791031 ASP CAE SELLAM		1 065,42
791040 REMBOURSEMENT A L'ASP	(6 881,70)	(509,00)
791050 CG 93 EMPLOI TREMLIN	2 046,46	2 267,41
791200 UNIFORMATION REMBOURSEMENTS		891,00
COTISATIONS	597,00	708,00
756000 ADHESIONS USAGERS	597,00	708,00
AUTRES PRODUITS	173,66	231,58
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	143,66	201,58
758320 DONS GENEROSITE PUBLIC	30,00	30,00

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)


	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS FINANCIERS	1 935,09	1 822,60
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	1 935,09	1 822,60
764000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	1,60	2,80
768000 AUTRES PRODUITS EXCEPT S/OPERATIONS	1 933,49	1 819,80
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 070,57	6 790,94
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	2 275,28	4 971,23
771000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS GESTION		57,76
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPT S/OPERATIONS		32,83
772000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	2 275,28	4 880,64
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	1 795,29	1 819,71
777000 Q-P SUBVEN INVESTISSE VIREE AU RESULTAT	1 795,29	1 819,71
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	323 299,36	351 920,75

ATTESTATION DES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2013

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'Association Les Enfants du Jeu pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentations définies par l'Ordre des Experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	174.690,78 €
- Total du compte de résultat (Produits) :	323.299,36 €
- Résultat de l'exercice (Excédent) :	1.262,52 €



Fait à Paris
Le 28 Février 2014

Jean-Pierre LAGAY
Expert Comptable