

LUDOTHEQUE DE BOULOGNE-BILLANCOURT

**ASSOCIATION LOI DE 1901
DECLAREE SOUS LE N° 12010021
SUBVENTIONNEE PAR LA VILLE DE BOULOGNE-BILLANCOURT**

Siège Social : 22 Rue de la Belle Feuille

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2007**

LUDOTHEQUE DE BOULOGNE-BILLANCOURT

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE 2007

204, Rd-Pt du Pont de Sèvres - 92516 Boulogne-Billancourt Cedex - tél. 01.46.94.00.99 - fax 01.46.94.04.71

Société Anonyme au capital de 50 000 € - RC Corbeil B 392 437 356 - Siège social : 4, allée Pierre Delarue Nouvellière - 91400 ORSAY

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice ouvert le 1^{er} Juillet 2006 et clos le 30 Juin 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Ludothèque de Boulogne-Billancourt tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

LUDOTHEQUE DE BOULOGNE-BILLANCOURT

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE 2007

204, Rd-Pt du Pont de Sèvres - 92516 Boulogne-Billancourt Cedex - tél. 01.46.94.00.99 - fax 01.46.94.04.71

Société Anonyme au capital de 50 000 € - RC Corbeil B 392 437 356 - Siège social : 4, allée Pierre Delarue Nouvellière - 91400 ORSAY

Nous tenons à vous faire les observations suivantes :

- Des subventions indirectes ne prenant pas une forme financière sont effectuées par la Mairie de Boulogne-Billancourt, et sont évaluées par celle-ci à 322 998 €.

Il s'agit de la mise à la disposition de votre Association par la Mairie à titre gratuit de moyens notamment :

- ✓ les locaux
 - ✓ du personnel
 - ✓ l'affranchissement
- Le bénévolat est estimé pour l'exercice clos au 30 Juin 2007 à 96 943 €. Il n'est pas comptabilisé mais est mentionné en annexe.
 - Il existe une collection de jeux anciens et modernes, constituant le « Conservatoire du jeu ». Votre Association a décidé :
 - ✓ de mentionner en annexe l'estimation globale des jeux existant antérieurement à 2003 pour 72 000 €
 - ✓ de comptabiliser en immobilisation les acquisitions ou donations à partir de 2003 et de ne pas les amortir. La valeur de la collection est estimée au 30 Juin 2007 à 154 501 €.
 - Votre association a acquis au cours de l'exercice la collection WHITEHILL d'une valeur de 61 500 €. Cette dernière est financée par une subvention accordée par le Conseil Général des Hauts de Seine à hauteur de 24 000 € et à hauteur de 37 500 € par un contrat de mécénat conclu avec la Française des Jeux, d'un montant total de 57 000 €. Ces subventions ont été comptabilisées en subvention d'investissement non amorties au 30/06/2007.

La seconde partie du contrat de mécénat conclu avec la Française des Jeux est comptabilisée en fonds dédiés au titre des frais liés à l'acquisition de la collection.

II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

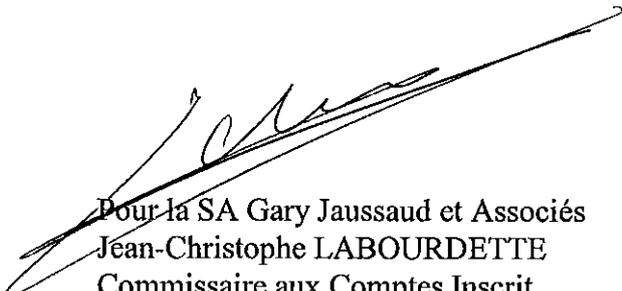
En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Boulogne, le 28 Septembre 2007



Pour la SA Gary Jaussaud et Associés
Jean-Christophe LABOURDETTE
Commissaire aux Comptes Inscrit

LUDOTHEQUE DE BOULOGNE-BILLANCOURT

**ASSOCIATION LOI DE 1901
DECLAREE SOUS LE N° 12010021
SUBVENTIONNEE PAR LA VILLE DE BOULOGNE-BILLANCOURT**

Siège Social : 22 Rue de la Belle Feuille

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2007**

LUDOTHEQUE DE BOULOGNE-BILLANCOURT

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE 2007

204, Rd-Pt du Pont de Sèvres - 92516 Boulogne-Billancourt Cedex - tél. 01.46.94.00.99 - fax 01.46.94.04.71

Société Anonyme au capital de 50 000 € - RC Corbeil B 392 437 356 - Siège social : 4, allée Pierre Delarue Nouvellière - 91400 ORSAY

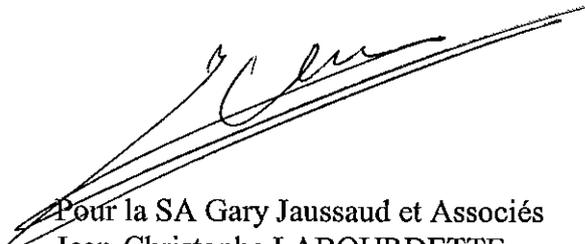
GARY
Société de Commissaires aux comptes **JAUSSAUD** *inscrite à la Compagnie Régionale de Paris*
& ASSOCIÉS

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Boulogne, le 28 Septembre 2007


Pour la SA Gary Jaussaud et Associés
Jean-Christophe LABOURDETTE
Commissaire aux Comptes Inscrit

LUDOTHEQUE DE BOULOGNE-BILLANCOURT

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE 2007

204, Rd-Pt du Pont de Sèvres - 92516 Boulogne-Billancourt Cedex - tél. 01.46.94.00.99 - fax 01.46.94.04.71

Société Anonyme au capital de 50 000 € - RC Corbeil B 392 437 356 - Siège social : 4, allée Pierre Delarue Nouvellière - 91400 ORSAY

Association

CENTRE NATIONAL DU JEUX
LUDOTHEQUE DE BOULOGNE

22 rue de la belle feuille
92100 BOULOGNE

ETATS FINANCIERS

DU 1^{ER} JUILLET 2007 AU 30 JUIN 2008

AUDITEC S.A

Audit – expertise comptable – commissariat aux comptes

104 rue Réaumur
75002 PARIS

Tél 01.44.88.52.85 – fax 01.44.88.52.99
contact@auditec-sa.com

SOMMAIRE

BILAN	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
COMPTE DE RESULTAT	
Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4
ANNEXE	5
Règles et méthodes comptables	6
Informations sur Bilan et Compte de résultat	7
Etat de l'actif immobilisé	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances, des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	14
DETAIL DES COMPTES	15
Comptes d'actif	16
Comptes de passif	18
Comptes de charges	20
Comptes de produits	24

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>30/06/2008 (12)</i>	<i>30/06/2007 (12)</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 729	6 246	2 483	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	126 103	31 930	94 172	92 432
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	760		760	760
ACTIF IMMOBILISE	135 592	38 176	97 415	93 192
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	32 191	32 191		
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	939	939		939
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 318		3 318	2 180
Autres créances	11 429		11 429	90 927
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	173 955		173 955	140 321
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	700		700	58
ACTIF CIRCULANT	222 532	33 130	189 402	234 426
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	358 124	71 307	286 817	327 618

BILAN PASSIF

Rubriques	30/06/2008 (12)	30/06/2007 (12)
Report à nouveau	70 722	83 631
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 529	(12 910)
Subventions d'investissement	63 983	61 500
FONDS PROPRES	136 233	132 222
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	12 123	24 527
Fonds dédiés sur autres ressources		
AUTRES FONDS PROPRES	12 123	24 527
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 260	10 277
Dettes fiscales et sociales	60 698	64 517
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		43 875
Autres dettes	4 161	1 845
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	52 341	50 356
DETTES	138 461	170 869
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	286 817	327 618

Résultat de l'exercice en centimes

1 529,17

Total du bilan en centimes

286 817,10

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	30/06/2008 (12)	30/06/2007 (12)
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	13 376		13 376	15 669
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 376		13 376	15 669
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			284 545 43 917 79 612	309 346 53 642 82 072
PRODUITS D'EXPLOITATION			421 450	460 728
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			532 16 779 690 82 265 14 546 200 775 73 797	56 23 385 (5 318) 90 656 14 924 213 664 78 241
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			6 729 33 130 5 500 457	6 293 32 881 19 500
CHARGES D'EXPLOITATION			435 200	474 281
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 750)	(13 553)
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 101	1 742
PRODUITS FINANCIERS			1 101	1 742
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			1 101	1 742
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(12 648)	(11 811)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2008 (12)</i>	<i>30/06/2007 (12)</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 271	
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 150	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 421	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	979	605
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	979	681
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 443	(681)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	265	417
TOTAL DES PRODUITS	437 973	462 470
TOTAL DES CHARGES	436 444	475 379
EXCEDENT OU PERTE	1 529	(12 910)

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice du 1^{er} juillet 2007 au 30 juin 2008, d'une durée de 12 mois, ont été établis selon les principes suivants :

1. Règles générales d'établissement et de présentation des comptes

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement du CRC 99.01.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. Faits marquants de l'exercice

La ludothèque a fait l'acquisition d'un logiciel de base de donnée pour la gestion patrimoniale des jeux conservatoires.

3. Fonds dédiés

Les " Fonds dédiés " sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources de tiers financeurs affectée à des projets définis, et qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

A la clôture de l'exercice précédent, soit au 30 juin 2007, les fonds dédiés s'élevaient à 24.527 € après la constitution de fonds à hauteur de 5.027 euros en vue du développement du site Internet et de la communication générale de la Ludothèque et 19.500 euros destinés aux frais de gestion et de communication liées à l'acquisition de la collection WHITEHILL.

Au cours de l'exercice 2007-2008, il a été constitué des fonds dédiés à hauteur de 5.500 euros pour la création d'un nouveau logo pour la ludothèque et la mise à jour du site internet.

Les frais engagés se rattachant aux fonds dédiés de 19.500 euros de la collection WHITEHILL s'élèvent à 17.904 euros ; le solde disponible sur fonds dédiés se rattachant à la collection s'élève à 1.596 euros.

Les fonds dédiés de 5.027 € antérieurement constitués en vue du développement du site Internet et de la communication de la Ludothèque ont été maintenus.

Les fonds dédiés ainsi constitués à la clôture de l'exercice s'élèvent à 12.123 euros.

4. Provisions

Néant.

5. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les modes et taux suivants, en fonction de la durée de vie prévue :

▪ Logiciels	1 an
▪ Matériel de bureau et informatique	2 à 4 ans en linéaire
▪ Mobilier	5 à 10 ans
▪ Jeux « conservatoire »	non amortis

6. Collection

Conformément au courrier adressé par la compagnie des commissaires aux comptes en date du 24 juin 2003, les acquisitions réalisées au cours de l'exercice clos au 30 juin 2007 de jeux présentant une valeur conservatoire (valeur collection) figurent à l'actif du bilan en autres immobilisations corporelles.

Au cours des exercices antérieurs, l'association a acquis une collection de jeux pour une valeur estimée à 154.501 euros.

Au cours du présent exercice, les jeux acquis à titre onéreux pour une valeur de 2.152 euros présentent une valeur collection de 3.586 euros. Ces acquisitions figurent en immobilisations et ne font pas l'objet d'un amortissement.

Ainsi, la valeur estimée du conservatoire s'élève à 158.087 euros à la fin de l'exercice.

Cette valorisation n'est pas comptabilisée au bilan ; Elle a été transmise à la compagnie d'assurance pour couverture de sinistre.

7. Stock

Les jeux achetés et livrés au 30 juin 2008 constituent le complément de stock de l'exercice.

La durée d'utilisation des jeux est estimée à 3 ans.

La variation de stock est la différence entre le montant des achats de l'exercice et le tiers des achats des trois derniers exercices. En l'espèce, la variation de l'exercice résulte de l'opération suivante :

Achats 30/06/2008 – 1/3xachats 2005 – 1/3xachats 2006 – 1/3xachats 30/06/2007 = variation de stock.

Cette valorisation est comptabilisée au bilan.

Le stock est déprécié à 100%

8. Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Si la valeur de réalisation, en fin d'exercice, est inférieure à la valeur brute, une provision d'un montant égal à la différence est constituée.

9. Traitement des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles.

Les contributions présentant un caractère significatif sont évaluées dans le tableau suivant :

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
860	- Secours en nature - alimentaires, - vestimentaires		870	Bénévolat	93.098
861	Mise à disposition gratuite de biens - locaux, - personnel, Ville de Boulogne Billancourt	322 998	871	- Prestations en nature Ville de Boulogne Billancourt	322 998
862	- Prestations				
864	- personnel bénévole	93.098			

Le montant de la valorisation de la mise à disposition des locaux, matériels et personnel est donné par la ville de Boulogne. Elle a été établie selon la dernière valeur connue : l'année de référence est 2005 (La mairie de Boulogne n'ayant pas transmis d'évaluation actualisée).

Evaluation du bénévolat

Animateurs

Groupe 3
Coefficient 251
Nbre d'heures 5337,3
Valeur du point 5,45

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Taux de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,45	251	151,67	9,02	42,50%	12,85

(1)

Valorisation 68.597,30

Administrateurs

Groupe 7
Coefficient 400
Nbre d'heures 1196,2
Valeur du point 5,45

Valeur du point	Coefficient	Horaire mensuel conventionnel	Taux horaire moyen	Tx de charge	Taux horaire moyen avec charges
5,45	400	151,67	14,37	42,50%	20,40

Valorisation 24.500,53 €

<u>TOTAL BENEVOLAT</u>	93.098 €
-------------------------------	-----------------

(1) Valeur du point x coefficient / horaire mensuel conventionnel

10. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont constitués de la reprise sur fonds dédiés pour les frais d'acquisition et l'amortissement des investissements pour la collection WHITEHIL.

Les charges exceptionnelles sont constituées des pertes sur la mise au rebus de biens mobiliers.

11. Autres informations

Les conventions d'attribution des subventions perçues au titre de l'exercice ne contiennent pas d'autres conditions suspensives ou résolutoires qu'une utilisation conforme à l'objet social de la Ludothèque de Boulogne.

Les attributions du Conseil Général et de la Française des Jeux sont assorties d'une clause de résiliation en cas de non respect des clauses contractuelles.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 975		4 754
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	123 801		7 176
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 801		7 176
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	760		760
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	760		760
TOTAL GENERAL	128 536		12 691

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 729	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 875	126 103	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 875	126 103	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		760	760	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		760	760	
TOTAL GENERAL		5 635	135 592	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	3 975	2 271		6 246
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales, agencements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	31 369	4 457	3 896	31 930
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 369	4 457	3 896	31 930
TOTAL GENERAL	35 344	6 729	3 896	38 176

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
IMMO. CORPORELLES					
TOTAL GENERAL					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	32 881	33 130	32 881	33 130
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 881	33 130	32 881	33 130
TOTAL GENERAL	32 881	33 130	32 881	33 130
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		33 130	32 881	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			760
Autres immobilisations financières	760		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 318	3 318	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 300	5 300	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 923	4 923	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 207	1 207	
Charges constatées d'avance	700	700	
TOTAL GENERAL	16 207	15 447	760
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 260	21 260		
Personnel et comptes rattachés	20 883	20 883		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 090	38 090		
Etat : impôt sur les bénéfices	472	472		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 253	1 253		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 161	4 161		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	52 341	52 341		
TOTAL GENERAL	138 461	138 461		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/06/2008

PRODUITS A RECEVOIR	305,00
AUTRES CREANCES	305,00
468700 PROD A RECEVOIR	305,00
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	305,00

DETAIL DES CHARGES A PAYER

30/06/2008

CHARGES A PAYER	41 040,37
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	8 629,64
408100 FACT A RECEVOIR	8 629,64
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 764,00
428200 PROV POUR CONGES PAYER	18 883,00
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 000,00
438200 CHARGES CONGES PAYES	8 031,00
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	850,00
AUTRES DETTES	2 646,73
468000 CHARGES A PAYER	2 646,73
TOTAL DES CHARGES A PAYER	41 040,37

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

30/06/2008

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	700,07
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	700,07
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	700,07
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(52 341,00)
	(52 341,00)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(52 341,00)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(51 640,93)

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 482,70		2 482,70	n.a.
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	2 482,70		2 482,70	n.a.
205000 LOGICIELS	8 728,82	3 974,72	4 754,10	119,61
280500 DAP LOGICIELS	(6 246,12)	(3 974,72)	(2 271,40)	57,15
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 172,49	92 432,17	1 740,32	1,88
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	94 172,49	92 432,17	1 740,32	1,88
218300 MAT. DE BUREAU &	14 177,41	14 983,78	(806,37)	(5,38)
218400 MOBILIER	30 228,50	29 272,71	955,79	3,27
218450 JEUX CONSERVATOIRE	81 696,94	79 544,94	2 152,00	2,71
281830 IMMO MAT INFO	(11 791,00)	(12 578,42)	787,42	(6,26)
281840 IMMO MOBILIER	(20 139,36)	(18 790,84)	(1 348,52)	7,18
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	760,08	760,08		
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	760,08	760,08		
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	760,08		760,08	n.a.
275500 CAUTIONNEMENTS		760,08	(760,08)	(100,00)
STOCKS		939,10	(939,10)	(100,00)
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS				n.a.
320000 APPROV JEUX	32 191,00	32 881,00	(690,00)	(2,10)
392000 PROV DEP JEUX	(32 191,00)	(32 881,00)	690,00	(2,10)
MARCHANDISES		939,10	(939,10)	(100,00)
370000 STOCK T-SHIRT	939,10	939,10		
397000 PROV DEP STOCK	(939,10)		(939,10)	n.a.
CLIENTS ET DIVERS	3 317,50	2 180,48	1 137,02	52,15
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 317,50	2 180,48	1 137,02	52,15
411000 CLIENTS	3 317,50	2 180,48	1 137,02	52,15

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
AUTRES CREANCES	11 429,22	90 927,05	(79 497,83)	(87,43)
FOURNISSEURS DEBITEURS		2 347,97	(2 347,97)	(100,00)
401000 FOURNISSEURS		2 347,97	(2 347,97)	(100,00)
PERSONNEL	5 300,00	1 650,00	3 650,00	221,21
421036 ZYAM LHASSAN	3 000,00	150,00	2 850,00	1 900,00
421053 ROZOY MANUEL	500,00	1 500,00	(1 000,00)	(66,67)
421054 RIGAUX AUDREY	1 800,00		1 800,00	n.a.
SECURITE SOC. ET ORG SOCX	4 922,72	4 719,08	203,64	4,32
437300 MUTUELLE	3 585,72	2 374,08	1 211,64	51,04
437800 TICKET RESTAURANT	1 337,00	2 345,00	(1 008,00)	(42,99)
ETAT ET COLLECTIVITES		25 210,00	(25 210,00)	(100,00)
441000 SUBVENTION A RECEVOIR		25 210,00	(25 210,00)	(100,00)
DEBITEURS DIVERS	1 206,50	57 000,00	(55 793,50)	(97,88)
467250 LICENCES BRIDGE	635,00		635,00	n.a.
467251 LICENCES ECHECS	266,50		266,50	n.a.
468700 PROD A RECEVOIR	305,00	57 000,00	(56 695,00)	(99,46)
TRESORERIE ET DIVERS	173 955,04	140 321,42	33 633,62	23,97
DISPONIBILITES	173 955,04	140 321,42	33 633,62	23,97
512000 COMPTE COURANT	3 148,12	22 695,39	(19 547,27)	(86,13)
512100 COMPTE SUR LIVRET	169 848,12	115 883,51	53 964,61	46,57
518700 INTERET A RECEVOIR		863,23	(863,23)	(100,00)
530000 CAISSE	958,80	879,29	79,51	9,04
COMPTES DE REGULARISATION	700,07	57,55	642,52	1 116,46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	700,07	57,55	642,52	1 116,46
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	700,07	57,55	642,52	1 116,46
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	286 817,10	327 617,85	(40 800,75)	(12,45)

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
FONDS PROPRES	136 233,46	132 221,59	4 011,87	3,03
REPORT A NOUVEAU	70 721,59	83 631,28	(12 909,69)	(15,44)
110000 REPORT A NOUVEAU	70 721,59	83 631,28	(12 909,69)	(15,44)
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 529,17	(12 909,69)	14 438,86	(111,85)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	63 982,70	61 500,00	2 482,70	4,04
138000 SUBV INVESTISSEMENT	61 500,00	61 500,00		
138100 AUTRE SUB INVESTISSEMENT	4 754,10		4 754,10	n.a.
139100 SUB INVEST INSCRITE AU RESULTA	(2 271,40)		(2 271,40)	n.a.
AUTRES FONDS PROPRES	12 123,00	24 527,00	(12 404,00)	(50,57)
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	12 123,00	24 527,00	(12 404,00)	(50,57)
194000 FONDS DEDIES	12 123,00	24 527,00	(12 404,00)	(50,57)
FOURNISSEURS	21 260,26	10 276,70	10 983,56	106,88
FOURNISSEURS ET COMPTES	12 630,62	3 990,70	8 639,92	216,50
401100 FOURNISSEURS	12 630,62	3 990,70	8 639,92	216,50
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	8 629,64	6 286,00	2 343,64	37,28
408100 FACT A RECEVOIR	8 629,64	6 286,00	2 343,64	37,28
DETTES FISCALES ET SOCIALES	60 698,11	64 517,00	(3 818,89)	(5,92)
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	20 883,00	21 319,00	(436,00)	(2,05)
428200 PROV POUR CONGES PAYER	18 883,00	19 519,00	(636,00)	(3,26)
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 000,00	1 800,00	200,00	11,11
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	38 090,08	41 101,00	(3 010,92)	(7,33)
431000 URSSAF	18 720,00	20 996,00	(2 276,00)	(10,84)
437100 NOVALIS COMPL RETRAITE	6 600,08	6 942,00	(341,92)	(4,93)
437110 IONIS PREVOYANCE	355,00	386,00	(31,00)	(8,03)
437200 GARP ASSEDIC	3 534,00	3 710,00	(176,00)	(4,74)
438200 CHARGES CONGES PAYES	8 031,00	8 301,00	(270,00)	(3,25)
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	850,00	766,00	84,00	10,97
ETAT ET COLLECTIVITES	1 725,03	2 097,00	(371,97)	(17,74)
444000 ETAT: IMPOTS SUR LES BENEFICES	472,00	621,00	(149,00)	(23,99)
447110 TAXE SALAIRES	1 253,03	1 476,00	(222,97)	(15,11)

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
DETTES SUR IMMOBILISATIONS		43 875,00	(43 875,00)	(100,00)
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		43 875,00	(43 875,00)	(100,00)
404000 FOURNISSEUR IMMO		43 875,00	(43 875,00)	(100,00)
AUTRES DETTES	4 161,27	1 844,90	2 316,37	125,56
AUTRES COMPTES CREDITEURS	1 514,54	35,00	1 479,54	n.s.
467000 DEBITEUR CREDITEUR DIV	1 514,54		1 514,54	n.a.
467250 LICENCES BRIDGE		35,00	(35,00)	(100,00)
CHARGES A PAYER	2 646,73	1 809,90	836,83	46,24
468000 CHARGES A PAYER	2 646,73	1 809,90	836,83	46,24
COMPTES DE REGULARISATION	52 341,00	50 355,66	1 985,34	3,94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 341,00	50 355,66	1 985,34	3,94
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 341,00	50 355,66	1 985,34	3,94
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	286 817,10	327 617,85	(40 800,75)	(12,45)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
ACHATS	18 001,68	18 122,19	(120,51)	(0,66)
ACHATS DE MARCHANDISES	532,22	55,61	476,61	857,06
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	532,22	55,61	476,61	857,06
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	16 779,46	23 384,58	(6 605,12)	(28,25)
602250 FOURNITURES DE BUREAU	1 991,33	4 780,55	(2 789,22)	(58,35)
602251 ENCRE HP	233,94		233,94	n.a.
602270 JEUX	11 149,40	16 114,85	(4 965,45)	(30,81)
602271 JOUETS	3 190,00	1 671,59	1 518,41	90,84
602272 JOUETS GRAINES DE JEUX	214,79	817,59	(602,80)	(73,73)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	690,00	(5 318,00)	6 008,00	(112,97)
603200 STOCK JEUX	690,00	(5 318,00)	6 008,00	(112,97)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	82 265,37	90 655,68	(8 390,31)	(9,26)
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	11 926,67	14 388,07	(2 461,40)	(17,11)
606300 PETIT MATERIEL	7 260,51	6 908,63	351,88	5,09
606301 MATERIEL IMPRO	93,10	235,16	(142,06)	(60,41)
606302 MATERIEL CONCOURS	127,80	643,06	(515,26)	(80,13)
606303 MATERIEL JEF	246,15	735,76	(489,61)	(66,54)
606304 MATERIEL PETITE ENFANCE	127,42	250,80	(123,38)	(49,19)
606305 MATERIEL KERMEN	998,69	2 243,78	(1 245,09)	(55,49)
606306 MATERIEL GRAINE DE JEUX	1 433,49	174,19	1 259,30	722,95
606307 MATERIEL DIVERS ANIM	1 272,05	2 194,31	(922,26)	(42,03)
606308 MATERIEL COMMUNICATION	139,60	686,04	(546,44)	(79,65)
606400 INFOTEC	227,86	316,34	(88,48)	(27,97)
SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 300,00	1 667,60	632,40	37,92
611000 CREA COMMUNICATION	500,00	717,60	(217,60)	(30,32)
611002 CREA CONCOURS	1 000,00	150,00	850,00	566,67
611004 CREA JEF	800,00	800,00		
LOCATIONS	329,33	334,59	(5,26)	(1,57)
613000 LOCATIONS MATERIEL	329,33		329,33	n.a.
613500 LOCATION MOBILIERE		334,59	(334,59)	(100,00)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	142,00		142,00	n.a.
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	142,00		142,00	n.a.
PRIMES D'ASSURANCES	2 169,00	1 314,30	854,70	65,03
616100 ASSURANCE	2 169,00	1 314,30	854,70	65,03
				.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
.../...				
DIVERS	5 723,41	6 655,28	(931,87)	(14,00)
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 373,91	1 602,88	(228,97)	(14,28)
618500 FORMATION	4 349,50	5 052,40	(702,90)	(13,91)
PERS ONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	9 368,18	11 118,66	(1 750,48)	(15,74)
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	576,00		576,00	n.a.
621210 ANIM IMPRO	8 747,18	8 844,26	(97,08)	(1,10)
621211 JEUX EN FETE	45,00	2 274,40	(2 229,40)	(98,02)
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	11 895,01	10 663,35	1 231,66	11,55
622600 COMPTES ANNUELS	6 401,32	4 977,85	1 423,47	28,60
622601 FEUILLES DE PAIE	2 438,11	2 954,72	(516,61)	(17,48)
622602 COMMISSARIAT AUX COMPTES	(7,00)	2 100,00	(2 107,00)	(100,33)
622800 FRAIS DE GESTION	562,94	630,78	(67,84)	(10,75)
622801 HONORAIRES DIVERS	2 499,64		2 499,64	n.a.
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	10 282,36	9 083,15	1 199,21	13,20
623100 ANNONCES & INSERTIONS	800,00		800,00	n.a.
623310 INSCRIPTION COMPETITION	2 657,00	2 903,50	(246,50)	(8,49)
623400 CADEAUX	150,09	144,63	5,46	3,78
623600 IMPRESSION COMMUNICATION	3 455,05	1 410,08	2 044,97	145,03
623602 IMPRESSION CONCOURS		1 404,10	(1 404,10)	(100,00)
623603 IMPRESSION JEF	3 220,22	3 220,84	(0,62)	(0,02)
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	3 217,90	2 973,11	244,79	8,23
624100 LIVRAISON	3 217,90	2 973,11	244,79	8,23
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	15 488,85	21 855,23	(6 366,38)	(29,13)
625100 VOYAGE & DEPLACEMENT	1 687,22	3 671,88	(1 984,66)	(54,05)
625110 ANIM EXTERIEUR	334,72	574,34	(239,62)	(41,72)
625120 CONCOURS	633,20	4 185,95	(3 552,75)	(84,87)
625130 DEPLACEMENT IMPRO	3 230,13	284,79	2 945,34	1 034,21
625700 RECEPTIONS ADM	3 498,20	2 937,79	560,41	19,08
625701 RECEPTION IMPRO	901,64	2 936,45	(2 034,81)	(69,29)
625702 RECEPTION CONCOURS	2 380,09	2 954,69	(574,60)	(19,45)
625703 DIVERS ANIM	2 057,60	3 006,75	(949,15)	(31,57)
625704 JEF	766,05	1 302,59	(536,54)	(41,19)
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	2 252,88	3 190,68	(937,80)	(29,39)
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	963,39	1 888,47	(925,08)	(48,99)
626001 INTERNET	498,62	268,26	230,36	85,87
626002 POSTE CONCOURS	392,99	563,14	(170,15)	(30,21)
626003 TEL KERMEN	397,88	470,81	(72,93)	(15,49)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	91,42	190,33	(98,91)	(51,97)
627810 FRAIS BANQUE	91,42	190,33	(98,91)	(51,97)
.../...				.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
.../...				
DIVERS	7 078,36	7 221,33	(142,97)	(1,98)
628100 COTISATION	323,68	566,00	(242,32)	(42,81)
628110 POINTS EXPERT	6 754,68	6 604,33	150,35	2,28
628120 LICENCES GRAT		51,00	(51,00)	(100,00)
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	14 545,59	14 923,65	(378,06)	(2,53)
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	14 545,59	14 923,65	(378,06)	(2,53)
631100 TAXE SALAIRES	10 582,00	10 724,30	(142,30)	(1,33)
631300 UNIFORMATION	3 963,59	2 548,91	1 414,68	55,50
633300 UNIFORMATION		1 650,44	(1 650,44)	(100,00)
CHARGES DE PERSONNEL	274 571,69	291 904,79	(17 333,10)	(5,94)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	200 774,55	213 663,70	(12 889,15)	(6,03)
641000 SALAIRES BRUTS	200 055,55	207 650,09	(7 594,54)	(3,66)
641200 CONGES PAYES	(636,00)	2 997,00	(3 633,00)	(121,22)
641300 PRIMES MOTIV	200,00	1 800,00	(1 600,00)	(88,89)
641600 TRANSPORT	1 155,00	1 216,61	(61,61)	(5,06)
CHARGES SOCIALES	73 797,14	78 241,09	(4 443,95)	(5,68)
645100 COTISATIONS URSSAF	41 238,04	43 577,51	(2 339,47)	(5,37)
645110 URSSAF ARTISTE		530,00	(530,00)	(100,00)
645200 APRS MUTUELLE	3 285,56	2 414,92	870,64	36,05
645300 NOVALIS COMPL RETRAITE	14 680,96	15 412,27	(731,31)	(4,74)
645400 GARP ASSEDIC	8 301,72	8 764,94	(463,22)	(5,28)
645500 IONIS PREVOYANCE	666,19	709,12	(42,93)	(6,05)
645800 CHARGES CONGES PAYES	(186,00)	2 116,00	(2 302,00)	(108,79)
647100 TICKET RESTAURANT	4 704,00	3 818,50	885,50	23,19
647500 ACMS	1 106,67	861,36	245,31	28,48
647501 PHARMACIE		36,47	(36,47)	(100,00)

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
DOTATIONS D'EXPLOITATION	45 358,79	58 674,47	(13 315,68)	(22,69)
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	6 728,69	6 293,47	435,22	6,92
681122 DAP 2008 MAT INFO	3 840,37	2 546,67	1 293,70	50,80
681123 DAP MOBILIER	2 888,32	3 746,80	(858,48)	(22,91)
PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	33 130,10	32 881,00	249,10	0,76
681700 DAP STOCK JEU	32 191,00	32 881,00	(690,00)	(2,10)
681710 PROV.DEP.AUTRES STOCK	939,10		939,10	n.a.
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	5 500,00	19 500,00	(14 000,00)	(71,79)
689400 ENGAG O RUAL SUR SUB	5 500,00	19 500,00	(14 000,00)	(71,79)
AUTRES CHARGES	456,97		456,97	n.a.
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	456,97		456,97	n.a.
658000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	256,97		256,97	n.a.
654000 PERTE SUR CREANCE	200,00		200,00	n.a.
CHARGES EXCEPTIONNELLES	978,79	681,43	297,36	43,64
CHARGES EXCEPT DE GESTION		76,00	(76,00)	(100,00)
671200 PENALITES. AMENDES		76,00	(76,00)	(100,00)
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL	978,79	605,43	373,36	61,67
675200 VNCEAC	978,79		978,79	n.a.
678200 LOTS		605,43	(605,43)	(100,00)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	265,00	417,00	(152,00)	(36,45)
	265,00	417,00	(152,00)	(36,45)
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	265,00	417,00	(152,00)	(36,45)
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	436 443,88	475 379,21	(38 935,33)	(8,19)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	13 376,38	15 668,53	(2 292,15)	(14,63)
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	13 376,38	15 668,53	(2 292,15)	(14,63)
706000 PARTICIPATION SOCIETE	4 000,00	7 000,00	(3 000,00)	(42,86)
708000 BUVETTES & AUTRES	5 258,38	5 649,63	(391,25)	(6,93)
708001 FORMATION	665,00	413,00	252,00	61,02
708002 CONSERVATOIRE	3 453,00	2 605,90	847,10	32,51
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	408 073,99	445 059,30	(36 985,31)	(8,31)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	284 545,00	309 346,00	(24 801,00)	(8,02)
740000 SUBVENTION MUNICIPAL	267 805,00	265 610,00	2 195,00	0,83
740100 SUB CONSEIL GENERAL	2 362,00	2 358,00	4,00	0,17
740200 SUB CONTRAT ENFANCE	12 378,00	12 378,00		
740300 MECENAT	2 000,00	29 000,00	(27 000,00)	(93,10)
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	43 917,40	53 641,55	(9 724,15)	(18,13)
781700 REP DAP STOCK JEUX	32 881,00	27 563,00	5 318,00	19,29
791000 CNASEA	8 036,40	17 855,73	(9 819,33)	(54,99)
791100 FORMATION	3 000,00	8 222,82	(5 222,82)	(63,52)
AUTRES PRODUITS	79 611,59	82 071,75	(2 460,16)	(3,00)
750000 PRET	1 011,00	966,00	45,00	4,66
750001 GRAINES DE JEUX	1 292,00	683,00	609,00	89,17
750002 MATCH IMPRO	4 975,00	4 014,00	961,00	23,94
750200 FRAIS DOSSIER CONCOURS	2 975,97	4 389,39	(1 413,42)	(32,20)
750300 TOURNOIS BRIDGE	21 953,05	23 472,75	(1 519,70)	(6,47)
750301 TOURNOIS SCRABBLE	2 657,57	1 941,00	716,57	36,92
750302 TOURNOIS FIG & SOCIETE	1 519,00	1 085,00	434,00	40,00
750400 COURS BRIDGE	2 015,00	2 050,00	(35,00)	(1,71)
750401 COURS IMPRO	11 945,00	10 930,00	1 015,00	9,29
750402 COURS ECHECS	2 561,00	2 495,00	66,00	2,65
756000 COTIS ANNUELLES	26 645,00	24 747,00	1 898,00	7,67
758000 PROD EXCEPT	62,00	5 298,61	(5 236,61)	(98,83)
PRODUITS FINANCIERS	1 101,38	1 741,69	(640,31)	(36,76)
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	1 101,38	1 741,69	(640,31)	(36,76)
768000 PROD FINANCIERS	1 101,38	1 741,69	(640,31)	(36,76)

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	30/06/2008	30/06/2007	Ecart	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 421,30		15 421,30	n.a.
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	2 271,40		2 271,40	n.a.
777000 QUOTE PART SUB INVEST VIREE AU	2 271,40		2 271,40	n.a.
REPRISES PROV & TRANSF DE CHARGES	13 149,90		13 149,90	n.a.
789000 REPORT RESSOURCES	13 149,90		13 149,90	n.a.
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	437 973,05	462 469,52	(24 496,47)	(5,30)